



Salon Vesi

Tilinpäätös 2023
Liikelaitos Salon Vesi

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen	3
Tuloslaskelma	6
Toiminta- ja tilastotiedot	7
Vuoden 2023 investointisuunnitelman toteuma.....	10
Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	12
Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	14
Tase ja sen tunnusluvut.....	17
Tilinpäätöksen liitetiedot 2023	19
Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot	19
Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot.....	20
Henkilöstöä koskevat liitetiedot	23
Luettelot ja selvitykset	23
Liikelaitos Salon Vesi - Laskennallisesti eriytetty hulevesi	24
Tilinpäätöksen allekirjoitus.....	25

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

Vuosi 2023 oli Liikelaitos Salon Veden viidestoista toimintavuosi. Liikelaitos Salon Vesi on itsenäinen liikelaitos, jota johtaa johtokunta. Johtokunta (seitsemän jäsentä) kokoontui vuoden aikana 9 kertaa.

Henkilöstössä tapahtui runsaasti vaihdoksia. Toimitusjohtajan viransijaisena toimi oman virkansa ohella 31.3.2023 saakka kaupunkikehitysjohtaja. Uusi toimitusjohtaja aloitti 1.4.2023. Uusi viemärlaitospäällikkö aloitti 2.1.2023 viran oltua täyttämättä 7 kuukautta. Lisäksi liikelaitoksella aloitti neljä muuta uutta työntekijää. Uutta verkostopäällikön tehtävää ei saatu täytettyä, ja tehtäviä hoidettiin väliaikaisjärjestelyillä. Niukan henkilöstön kyvykkyyttä lisättiin koulutuksilla sekä päivittämällä useampaa tehtävänkuvaa vastaamaan nykyisiä tarpeita ja jo muodostuneita työtehtäviä.

Organisaatiomuutos astui voimaan 1.10.2023. Muutoksella poistettiin aiempi jako vesi- ja viemärlaitokseen ja selkeytettiin liikelaitoksen organisaation rakennetta. Toiminta jaettiin neljään yksikköön, jotka ovat:

- Vedentuotanto
- Verkostot
- Jätevedenpuhdistus
- Hallinto ja yhteiset palvelut

Veden myynnissä ei tapahtunut suuria muutoksia. Vuoden lopussa talousvedeen liittyneitä kulutuspisteitä oli 14.790 kappaletta ja jätevesiviemäriin liittyneitä 10.818 kappaletta. Uusia talousvesiliittymiä saatiin 31 ja jätevesiliittymiä 49 kpl, joista 30 oli Salon Vedelle siirtyneen Pääristen jätevesiosuuskunnan asiakkaita. Puhtaan veden myynti oli n. 2,32 miljoonaa kuutiota ja jäteveden laskutettu määrä oli n. 2,01 miljoonaa kuutiota. Laskutetun veden määrä väheni viime vuodesta 2 prosenttia kun taas laskutetun jäteveden määrä kasvoi 2 prosenttia. Laskuttamattoman talousveden määrä oli 23 prosenttia (22 % v. 2022). Vuotovesien määrä käsitellystä jätevedestä oli 60 prosenttia. Määrät ovat suuria verrattuina kansallisiin keskiarvoihin.

Vuoden 2023 toiminnalliset tavoitteet saavutettiin vain osittain, koska valmiuksia kaikkien tavoitteiden saavuttamiseen ei ollut. Seuraavassa kahdessa tavoitteessa saavutettiin hyviä tuloksia:

- (1) Kehitetään sähköistä verkko- ja laitetietokantaa
Laitosomaisuuden kunnossapitojärjestelmä otettiin käyttöön, mikä on parantanut suuresti laite- ja kuntotiedon hallintaa ja valmiuksia ennakoida tulevia korjaustarpeita. Käyttöönotto oli vuoden suurin yksittäinen kehityshanke, ja muutos on vaikuttanut merkittävästi erityisesti käytön, kunnossapidon ja työnjohdon päivittäiseen työntekoon.
- (2) Panostetaan asiakaspalveluun ja- neuvontaan
Keskitetty asiakaspalvelunumero on otettu käyttöön, asiakasviestintää on lisätty julkaisemalla ja jakamalla asiakaslehti ja reklamaatioiden käsittelyprosessia on sujuvoitettu. Seuraavien tavoitteiden (3-5) osalta saavutettiin parannuksia, mutta kehitettävää jäi edelleen.
- (3) Varmistetaan, että toiminta on lakien ja ympäristölupien edellyttämällä tasolla
Vesihuoltolain § 8 mukaisesta toiminta-aluepäätöksen päivittämisestä valmisteltiin ehdotus. Ehdotus sisälsi 2023 lainvoiman saaneen jäteveden toiminta-alueen päivityksen, sekä talousveden toiminta-alueen, jota ei ole päätetty vielä lainkaan nykyisen Salon kaupungin aikana. Päätös toiminta-alueesta tehdään vuonna 2024. Vuoden aikana on myös parannettu työturvallisuutta ja varmistettu viranomaisvelvoitteiden täyttyminen työmenetelmiä, henkilösuojainten käyttöä ja rakenteita parantamalla.

Jätevedenpuhdistamoiden ympäristölupien puhdistusvaatimusten saavuttamisessa oli haasteita. Puhdistustuloksen vaatimuksiin ei päästy keskuspuhdistamolla ja Särkisalossa kokonaisfosforin ja kiintoaineen osalta. Puhdistustulos on ollut heikko etenkin sade- ja sulamis-aikaan, jolloin puhdistamoille tuleva vesimäärä on moninkertainen kuivaan aikaan verrat-

tuna. Puhdistustuloksen vaarantaa nämä suuret vuotovesimäärät ja puhdistuskyvyn parantamiseksi on käynnistetty vuotovesien vähentämiseen tähtäviä toimenpiteitä. Näitä aloitettiin vuonna 2023 Perniön ja Kiskon verkostoalueiden vuotovesitutkimuksilla. Työtä tullaan jatkamaan tehostetusti seuraavina vuosina. Vuodelle 2023 ajoittuivat valvontaviranomaisen viiden vuoden välein suorittamat puhdistamoiden määräaikaistarkastukset, jotka tehtiin keskuspuhdistamolle sekä Perniön ja Särkisalons puhdistamoille. Tarkastusten perusteella valvontaviranomainen velvoitti toteuttamaan suunnittelu- ja parannustoimenpiteitä. Lisäksi Salon keskusjätevedenpuhdistamon määräaikaistarkastuksen lopputuloksena keskuspuhdistamo siirrettiin hallintomenettelyyn, jolloin määräaikaistarkastus tullaan suorittamaan vuosittain. Syynä tehostetulle seurannalle oli lupaehtojen rajojen ylittyminen puhdistustuloksen osalta.

(4) Varmistetaan henkilöstön osaaminen, saatavuus ja riittävyys
Henkilöstön työhyvinvointi on parantunut vuoden takaisesta (QWL-tulos 43->59 %). Toimintavuoden aikana siirryttiin uusiin toimitiloihin kaupungintalolle. Varikkotoiminnot siirrettiin Satamakadulta Halikkoon osana kaupungin toimintojen järjestelyjä. Tilat vastaavat nyt tarpeita. Avoinna olleet tehtävät on saatu yhtä lukuun ottamatta täytettyä, ja organisaatio- ja tehtäväkuvamuutoksilla tehostettu toimintaa.

(5) Toimitetaan kuluttajille laadukasta juomavettä
Talousveden viranomaisvalvonnassa todettiin viisi laatuvaatimuksen ylitystä, joista kolme oli aiheutunut asiakaskiinteistön johdoista. Tavoitteesta saavutettiin näitä kolmea ylitystä lukuun ottamatta 95 prosenttia. Omavalvonnan näytteissä todettiin 7 poikkeamaa, tavoitteet täyttyivät 98 prosenttia. Kahdessa tapauksessa talousveteen jouduttiin lisäämään klooria veden laadun varoimenpiteenä. Talousveden laadun varmistamisen osalta on todettu kehitystarpeita, ja toimenpiteitä on käynnistetty vuoden 2023 aikana. Merkittäviä veden toimittamista varmentavia kehityshankkeita ovat olleet vedentuotannon automaation kokonaispäivitys sekä vesiverkoston mallin laatiminen. Mallin avulla on mm. mahdollista simuloida veden riittävyttä eri tilanteissa. Viitannummen ja Viitanlaakson alueen kaksoisveden toimittamiselle laadittiin heikompileatuisen veden käyttötarkoitusta ja käyttöveloitetta tarkentavat toimitusehdot, jotka tulevat voimaan 1.3.2024. Lisäksi organisaatiomuutoksella lisättiin vedentuotannon henkilöresursseja tehtäväsiirrolla. Seuraavia tavoitteita ei ollut mahdollista edistää riittävästi:

(6) Turvataan vesi- ja viemärlaitoksen toiminta pitämällä yllä riittävää vuosittaista investointitasoa

Laajan verkosto-omaisuuden hallinta on suurin haaste toiminnan ja talouden kestävyydelle. Tavoitteeseen pääsy edellyttää investointien valmistelun ja toteuttamisen resurssien vahvistamista ja uusia toimintatapoja investointien priorisointiin.

(7) Varaudutaan häiriötilanteisiin ja poikkeusoloihin
Toimintavarmuuden kehittämistä on jatkettava monipuolisesti tulevina vuosina.

(8) Kehitetään karttapohjaista tilannekuvaa
Resurssit kehitystehtäviin ovat olleet hyvin rajalliset. Vuoden aikana keskityttiin verkonhallinnan sähköisten työkalujen kehittämiseen ja vaihtoehtojen vertailuun.

Toimintaan vaikuttaneita keskeisiä päätöksiä oli aluehallintoviraston 12.5.2023 antama päätös Kiskon puhdistamon ympäristöluvan muutoksesta. Lupa on määräaikainen 31.12.2027 saakka, ja tämän jälkeen toiminnalle on mahdollista hakea uutta lupaa. Päättöksellä puhdistamon puhdistusvaatimusten lupaehdot kiristyivät. Lupapäätöksen mukaisesti siirtoviemärin rakentamisesta on laadittava suunnitelma vuoden 2025 loppuun mennessä. Kiskon puhdistamon käyttöä ja kehittämistä jatketaan.

Lisäksi Pääristen jätevesiosuuskunnan verkosto ja asiakkuudet siirrettiin Salon Veden vastuulle 1.1.2023 alkaen. Salon Vedelle siirtyi 5,5 km jätevesiviemäriä, 6 runkolinjapumppaamoja. Verkostoon on liittynyt 30 kiinteistöä.

Investointeihin varatusta 4,4 miljoonasta eurosta käytettiin vain 2,1 miljoonaa euroa. Hankkeita ei ollut mahdollista toteuttaa budjetoidussa laajuudessa, koska niistä ei oltu vielä laadittu tarvekartoituksia tai suunnitelmia. Suurimmat investoinnit kohdistuivat keskuspuhdistamoon, jonne hankittiin uusi linko, pinnoitettiin piha-alue, uusittiin kuorisuojaus (luki-

tus, aitaus ja kameravalvonta) sekä uusittiin käyttöikänsä päähän tulleita pumppuja ja laitteistoja. Jätevedenpumppaamoita saneerattiin 5 kpl. Verkostoja saneerattiin Halikon kirkonseudun aluesaneerauksessa ja Salon Pahkavuoressa. Vedentuotannon merkittävimmät investoinnit olivat valvomon kokonaispäivitys, Kulmalan vedenottamon perusparannus ja Pullassuon vedenottamon ostosähkön tarvetta vähentäneet aurinkopaneelit.

Talous

Kaupunginvaltuuston hyväksymän vuoden 2023 talousarvion mukaan talousarvio on nettositova lautakuntatasolla eli lautakuntien toimintakate oli valtuuston nähden sitova. Talousarvion sitovuus valtuustoon nähden vuonna 2023 koskee vain ulkoisia menoja ja tuloja. Liikelaitos Salon Veden toimintakatteen toteuma vuodelta 2023 on 3,598 miljoonaa euroa, kun talousarvio on 3,445 miljoonaa euroa. Vuoden 2023 toimintakate ylittää siten tavoitteen 152.456 eurolla (4,4 %). Sitovuustaso ei täten ylity.

Poistojen ja rahoituskulujen jälkeen tilikauden alijäämää kertyy 480.338 euroa kun talousarviossa alijäämä on 628.902 euroa. Vastaavasti vuodelta 2022 liikelaitoksen ylijäämä oli 457.176 euroa.

Vuodelle 2023 tehtiin talousarviomuutos sekä toimintatuottojen että -kulujen osalta. Kyseinen määrärahamuutos hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 4.12.2023 § 90. Muutos tehtiin seuraavassa esitetyistä syistä.

Asiakasmäärän vähäisestä kasvusta huolimatta vesi- ja jätevesimaksuista saadut tuotot olivat vähentyneet vuodesta 2022 alkaen. Vuoden 2023 osalta tehty talousarviomuutos toimintatuottoihin pyrki ottamaan tämän huomioon. Liikelaitos Salon Veden toimintatuotot vuodelta 2023 ovat toteutuivat lopulta 221.300 euroa (2,5 %) suurempina kuin mitä muu- tussa talousarviossa arvioitiin mutta jäivät 1,5 prosenttia alle vuoden 2022 toimintatuot- tojen.

Toimintakulut ovat ylittyneet yhteensä 69.000 eurolla (1,3 %) talousarvioon nähden ja ovat runsas 788.000 euroa (17,2 %) vuoden 2022 toimintakuluja suuremmat. Vuodelle 2023 tehty talousarviomuutos toimintakuluihin kohdistettiin nimenomaan palvelujen ostoi- hin, joiden taso ylittyi pitkin vuotta.

Palvelujen ostojen kustannuksia nosti huomattavasti keskusjätevedenpuhdistamon lietteen- käsittelyn tilapäinen ulkoistaminen. Palvelujen ostojen ylitys talousarvioon on noin 276.000 euroa (15,1 %) ja vuoden 2022 toteumaan noin 347.000 euroa (19,8 %). Puhdistamoliet- teen mädättämölaitteistojen rikkoontumiset alkoivat jo vuonna 2022, ja näiden korjausten ajaksi lietteen käsittely jouduttiin ulkoistamaan. Sakeuttamon vaihteiston ja lingon peräk- käiset rikkoontumiset vuonna 2022 sekä samaan aikaan havaittu kaasukellon välitön kor- jaustarve edellyttivät aikaa vieviä laitteistojen ja rakenteiden uusimia. Kaasukellon korjaus kesti syksyyn 2023 saakka, ja korjauksia viivästytti mm. dokumentaation puutteellisuus. Ennakoidulla kunnossapidolla ja säännöllisillä huolloilla korjauksen kesto olisi saatu rajattua huomattavasti lyhyemmäksi. Mädättämölaitteistojen ja rakenteiden ajaksi lietteen käsittely jouduttiin hankkimaan ostopalveluna. Liette- en kuljetuksesta ja käsittelystä aiheutui noin 327.000 euroa kustannus ja oman kaasuntuotannon korvaavan lämmön ostosta aiheutui noin 25.000 euroa lisäkustannus. Mädättämön käyttökätkön vuoksi säästynyt sähkönkulu- tus oli noin 15.000 euroa. Nettokustannus tilapäisestä lietteen käsittelystä oli vuoden 2023 osalta noin 337.000 euroa.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat kuluerä ylittää talousarvion noin 70.000 eurolla (4,2%) ja vuo- den 2022 toteuman 320.600 eurolla (22,7 %). Pääosin ylitys johtuu edellä mainitusta kes- kusjätevedenpuhdistamon ennakoimattomasta korjaustarpeesta. Vertaillaessa palvelujen oston sekä aineet, tarvikkeet ja tavarat kuluerän toteumia edellis- in vuosiin, on otettava huomioon, että vuonna 2023 tehtiin paljon hankintoja ja korjaustöitä, jotka olisi ollut tar- peen toteuttaa jo aiempina vuosina.

Henkilöstökulut alittavat talousarvion 283.400 eurolla (17 %) johtuen erityisesti alku- vuonna täyttämättä olleista viroista ja tehtävistä.

Kaupungille tuloutetaan 4 % korvausta peruspääomasta tuloksesta riippumatta 1 562 805 euroa vuosittain.

Riskit ja epävarmuustekijät

Talousarvioon oli kirjattu lukuisia kehitystarpeita, joiden toteuttamiselle oli henkilövaihdosten vuoksi hyvin rajalliset mahdollisuudet. Salon Veden henkilöstöresurssit ovat vastaavan kokoiisiin vesihuoltolaitoksiin verrattuna niukat. Vuodenvaihteen tilanteesta, jossa usea tehtävä oli täyttämättä, aiheutui monenlaista haastetta perustehtävien suorittamiselle ja kehityshankkeet jäivät käytännössä kesken. Ohut organisaatio on jatkossakin merkittävä riski. Erityisesti henkilöstövajeesta johtuen saneerausinvestointeja ei ollut mahdollista toteuttaa tarvittavassa laajuudessa, mikä lisää vanhenevan verkoston ja laitosten korjausvelkaa. Muuttuva ilmasto on aiheuttanut ja tulee jatkossa aiheuttamaan merkittäviä haasteita jätevesien viemäroinnille ja puhdistamiselle. Haasteita lisää monin paikoin heikkokuntoinen viemäriverkosto, jossa on edelleen sekaviemäroityjä osia, eli verkostoja, joihin johdetaan sekä jäte- että hulevedet.

Tuloslaskelma

80 Vesihuoltolaitoksen johtokunta	TA 2023	MRM 2023	MTA 2023	TP 2023	Jäljellä	Tot%	TP2022
Toimintatuotot	9 287 200	-543 280	8 743 920	8 965 272	-221 352	102,5	9 099 670
Myyntituotot	9 287 200	-550 000	8 737 200	8 947 641	-210 441	102,4	9 076 701
Tuet ja avustukset	0	6 720	6 720	6 721	-1	100	6 651
Muut toimintatuotot	0	0	0	10 910	-10 910	*****	16 318
Toimintakulut	-5 180 032	-118 410	-5 298 442	-5 367 338	68 896	101,3	-4 578 663
Henkilöstökulut	-1 649 522	-18 410	-1 667 932	-1 384 529	-283 403	83	-1 290 857
Palkat ja palkkiot	-1 336 403	-15 190	-1 351 593	-1 092 023	-259 570	80,8	-1 007 554
Henkilösivukulut	-313 119	-3 220	-316 339	-292 505	-23 834	92,5	-283 303
Eläkekulut	-265 661	-3 220	-268 881	-254 248	-14 633	94,6	-236 182
Muut henkilösivukulut	-47 458	0	-47 458	-38 257	-9 201	80,6	-47 121
Palvelujen ostot	-1 725 940	-100 000	-1 825 940	-2 102 035	276 095	115,1	-1 754 619
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 660 570	0	-1 660 570	-1 730 742	70 172	104,2	-1 410 126
Muut toimintakulut	-144 000	0	-144 000	-150 033	6 033	104,2	-123 061
Toimintakate	4 107 168	-661 690	3 445 478	3 597 934	-152 456	104,4	4 521 007
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 562 810	0	-1 562 810	-1 563 092	282	100	-1 563 091
Muut rahoituskulut	-1 562 810	0	-1 562 810	-1 563 092	282	100	-1 563 091
Vuosikate	2 544 358	-661 690	1 882 668	2 034 841	-152 173	108,1	2 957 915
Poistot ja arvonalentumiset	-2 584 420	0	-2 584 420	-2 588 032	3 612	100,1	-2 573 592
Suunnitelman muk. poistot	-2 584 420	0	-2 584 420	-2 588 032	3 612	100,1	-2 573 592
Tilikauden tulos	-40 062	-661 690	-701 752	-553 190	-148 562	78,8	384 323
Poistoeron muutos	72 850	0	72 850	72 852	-2	100	72 852
Tilikauden ylijäämä (alij.)	32 788	-661 690	-628 902	-480 338	-148 564	76,4	457 176

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2023	MRM 2023	MTA 2023	TP 2023	TP 2022
Vesilaitoksen johtokunta					
Kokoukset	8		8	9	8
Käsitellyt asiat	100		100	74	71
Kulut €	6 200		6 200	6 468	5 500
€/asia	62		62	87	77
€/kokous	775		775	719	688
Henkilöstö					
Vakinaista henkilöstöä	25		25	23	21
Infotietona varhe- ja eläkemenope- rust. eläkevak.maksukulut, päättyy 2022					
Kulut yhteensä €					69 250
Kevan tasausmaksu, vuodesta 2023 al- kaen					
Kulut yhteensä €	36 360		36 360	67 282	
Veden tuotanto ja jakelu					
Veden myynti, m ³	2 450 000		2 450 000	2 320 647	2 372 851
Verkostoon pumpattu vesi, m ³	3 050 000		3 050 000	2 999 330	3 032 740
Kulut sis. johtokunta ja hallinto €	2 172 442		2 172 442	1 948 377	1 775 581
€/m ³	0,89		0,89	0,84	0,75
Vesijohtoa, km	1 500		1 500	1 487	1 487
Saneerattavaa vesijohtoa, km				0,12	
Vedenottoa				23	
Laskuttamaton vesi, %	20 %		20 %	23 %	22 %
Talousveden käyttömaksu, €/m ³ , alv 0%	1,39		1,39	1,39	1,39
Kulutsmaksu ja perusmaksu €	3 990 000	250 000	3 740 000	3 822 819	3 861 327
Liittymismaksu, €	60 000		60 000	37 183	51 645
Muut toimintatuotot €	26 200		26 200	85 567	94 411
Tuotot yhteensä €	4 076 200	250 000	3 826 200	3 945 569	4 007 383
Jäteveden puhdistus ja viemäröinti					
Jäteveden käsittely, laskutettavat m ³	2 050 000		2 050 000	1 953 904	1 972 126
Jäteveden käsittely (sis. sade- ja vuotove- det), m ³	4 400 000		4 400 000	4 873 295	4 293 073
Kulut € sis. Johtokunta, hallinto ja huleve- det €	3 007 590	118 410	3 126 000	3 418 961	2 803 082
€/m ³	1,47		1,52	1,75	1,42
Jätevesiviemäriä (sis. sekaviemärit), km	550		550	560	554
Saneerattavaa jätevesiviemäriä, km				0,36	
Hulevesiviemäriä, km	195		195	195	194
Puhdistamot, kpl	4		4	4	4
Jätevedenpumppaamot, kpl	168		168	166	161
Vuotovesi, %	47 %		47 %	60 %	54 %
Jätevesitaksa, €/m ³ , alv 0 %	2,42		2,42	2,42	2,42
Kulutsmaksu, €	4 900 000	300 000	4 600 000	4 715 479	4 769 929
Liittymismaksu, €	55 000		55 000	25 981	39 664
Muut toimintatuotot €	256 000		256 000	271 522	276 042
Tuet ja avustukset €	0	-6 720	6 720	6 721	6 651
Tuotot yhteensä €	5 211 000	293 280	4 917 720	5 019 703	5 092 286
Vesihuolto yhteensä					
Tuotot €	9 287 200	543 280	8 743 920	8 965 272	9 099 670
Kulut €	5 180 032	118 410	5 298 442	5 367 338	4 578 663
Netto €	4 107 168	661 690	3 445 478	3 597 934	4 521 007
Poistot, €	2 584 420		2 584 420	2 588 032	2 573 592
Korvaus peruspääomasta, €	1 562 805		1 562 805	1 562 805	1 562 805
ja %	4,0 %		4,0 %	4,0 %	4,0 %
Tilastotiedot					
Vesilaitos					
Liittyjät					
Verkostoon kertomusvuonna liittyneet uu- det kiinteistöt yhteensä	Lukumäärä			31	37
Verkostoon liitetyt kiinteistöt yht 31.12. kiinteistöissä asukkaita	Lukumäärä			14 790	14 759
asukkaiden osuus kunnan koko väest.	Henkilö %			47 360 93	47 260 92

Toiminta	TA 2023	MRM 2023	MTA 2023	TP 2023	TP 2022
Veden käyttö kertomusvuonna					
Omilta vedenottamoilta verkostoon pumpattu vesimäärä	m ³			2 999 330	3 032 740
siitä pohjaveden osuus	%			100	100
pintaveden osuus	%			0	0
Edellisestä muille vesilaitoksille myyty vesimäärä	m ³			1 800	0
Muilta vesilaitoksilta ostettu vesimäärä verkostoon pumpattu vesimäärä yhteensä	m ³			0	0
keskimäärin vuorokaudessa	m ³ /vrk			8 217	8 308
kokonaiskulutus	litraa/as/vrk			174	175
Laskutettu vesimäärä (oman jakelualueen kiinteistöiltä)	m ³			2 320 647	2 372 851
Vedenkulutuksen jakauma kertomusvuonna					
Talousveden osuus	%			75	79
Teollisuusveden osuus	%			10	9
Palvelutoimintojen osuus	%			13	8
Yleisen vedenkulutuksen osuus	%			2	4
Vedenottopaikat kertomusvuonna					
Pohjavedenottamot	Lukumäärä			27	27
Toisessa kunnassa olevan laitoksen verkostot	Lukumäärä			0	0
Vesijohtoverkosto					
Kertomusvuonna vesijohtoa vanhaa johtoa uusittu yhteensä	Km			1,2	0,93
uutta johtoa rakennettu yhteensä	Km			0,1	8,5
Vesijohtoverkoston kokonaispituus 31.12.	Km			1488	1487
Viemärlaitos					
Liittyjät					
Verkostoon kertomusvuonna liittyneet uudet kiinteistöt	Lukumäärä			49	58
Verkostoon liittyneet kiinteistöt yht. kiinteistöissä asukkaita	Lukumäärä			10 848	10 799
asukk. osuus kunnan koko väestöstä	Henkilö			39 780	39 600
Laskutettu jätevesimäärä	%			78	78
	m ³			1 953 904	1 972 126
Viemäriverkosto					
Rakentaminen kertomusvuonna					
Jätevesiviemärit vanhaa johtoa uusittu yhteensä	Km			0,36	1
uutta johtoa rakennettu yhteensä	Km			5,6*	0,45
Sekaviemärit vanhaa johtoa uusittu yhteensä	Km			0	0
uutta johtoa rakennettu yhteensä	Km			0	0
Sadevesiviemärit vanhaa johtoa uusittu yhteensä	Km			0	0,2
uutta johtoa rakennettu yhteensä	Km			0,9	0
Verkoston pituus 31.12. jätevesiviemäriä yhteensä	Km			560	554
sekaviemäriä yhteensä	Km			2,9	2,9
sadevesiviemäriä yhteensä	Km			195	194
Pumppaamot 31.12.	Lukumäärä			167	161
Jätevesipuhdistamot					
Jätevedenpuhdistamot 31.12.	Lukumäärä			4	4
Puhdistamoilla mitattu tulevan jäteveden määrä	m ³			4 873 295	4 293 073
Sadevesimäärä	mm			680	517
Keskusjätevedenpuhdistamo:					
Keskuspuhdistamo, käsitelty jätevesimäärä	m ³			4 502 938	3 959 105
Kuivatun lietteen määrä	m ³			0	2 480
Puhd.teho BHK7 (biolog. hapenkul.)	%			97	97
Puhd.teho P (fosfori)	%			96	97
Nitrifikaatioaste	%			99	97
Puhd.teho N (typpi)	%			85	87
Osuus koko jätevesimäärästä	%			92,4	92,2

Toiminta	TA 2023	MRM 2023	MTA 2023	TP 2023	TP 2022
Aluejätevedenpuhdistamot:					
Kisko, käsitelty jätevesimäärä	m ³			67 262	56 830
Osuus koko jätevesimäärästä	%			1,4	1,3
Perniö, käsitelty jätevesimäärä	m ³			267 294	246 398
Osuus koko jätevesimäärästä	%			5,5	5,7
Särkisalo, käsitelty jätevesimäärä	m ³			35 801	30 740
Osuus koko jätevesimäärästä	%			0,7	0,7
Vuotovesi-%	%			60	54

* Määrä sisältää Pääristen jätevesiosuuskunnalta siirtyneitä 2013 rakennettuja jätevesiviemäreitä 5,5 km

Vuoden 2023 investointisuunnitelman toteuma

Proj. nro	Selitys	Kustannusarvio yhteensä 2023-2027	TA 2023	Talousarvio-muutokset	MTA 2023	Toteuma 2023	Poikkeama 2023	Toteuma -% 2023
		€	€	€	€	€	€	€
	Investointimenot(Salon Vesi)							
10	Korvausinvestoinnit							
	113 KI/Kiinteät rakenteet ja laitteet							
	Vesihuollon saneeraus						0	
9750	Vesijohtoverkoston saneeraus	-2 800 000	-400 000	0	-400 000	-173 698	226 302	43 %
9751	Viemäriverkoston saneeraus	-2 400 000	-300 000	0	-300 000	-205 590	94 410	69 %
9752	Vesijohtoverkoston uv-laitteet	-200 000	-20 000	0	-20 000	-695	19 305	3 %
9753	Vesihuollon automaatiojärjestelmät	-340 000	-120 000	0	-120 000	-104 220	15 780	87 %
9754	Vedenottamot	-400 000	-300 000	0	-300 000	-152 124	147 876	51 %
9756	Pumppaamoiden saneeraus	-600 000	-400 000	0	-400 000	-251 393	148 607	63 %
9760	Keskusjätevedenpuhdistamon saneeraus	-7 500 000	-1 700 000	0	-1 700 000	-891 596	808 404	52 %
9768	Pienpuhdistamoiden saneeraus		-300 000	0	-300 000	-98 148	201 852	33 %
	116 KI/Koneet ja kalusto							
9850	Vesihuoltolaitoksen irtain		-80 000	-80 000	-160 000	-130 356	29 644	81 %
	Korvausinvestoinnit yhteensä	-14 240 000	-3 620 000	-80 000	-3 700 000	-2 007 820	1 692 180	54 %
20	Laajennusinvestoinnit							
	213 LI/Kiinteät rakenteet ja laitteet							
	Haja-asutusalueiden vesihuolto							
9755	Viemäriverkoston kapasiteettikyvyn muuttaminen	-400 000	-50 000	0	-50 000	0	50 000	0 %
9804	Viemäriverkoston laajennus toiminta-alueella	-400 000	-200 000	0	-200 000	0	200 000	0 %
	Laajennusinvestoinnit yhteensä	-800 000	-250 000	0	-250 000	0	250 000	0 %
30	Uusinvestoinnit							
	313 UI/Kiinteät rakenteet ja laitteet							
	Uusien alueiden vesihuolto							
9711	Uusien kaava-alueiden vesihuolto	-1 900 000	-100 000	0	-100 000	-4 205	95 795	4 %
9716	Suomusjärven uudet kaava-alueet	-400 000	-200 000	0	-200 000	0	200 000	0 %
9724	Honkarinne, Muurla	-50 000	-50 000	0	-50 000	-35 667	14 333	71 %
9767	Erkkiläntie		-50 000	0	-50 000	-62 143	-12 143	124 %

Proj. nro	Selitys	Kustannusarvio yhteensä 2023-2027	TA 2023	Talousarvio-muutokset	MTA 2023	Toteuma 2023	Poikkeama 2023	Toteuma -% 2023
		€	€	€	€	€	€	€
	Haja-asutusalueiden vesihuolto							
9721	Perniö-Teijo yhdysvesijohto	-50 000	-50 000	0	-50 000	0	50 000	0 %
	Uusinvestoinnit yhteensä	-2 400 000	-450 000	0	-450 000	-102 015	347 985	23 %
	Investointimenot yhteensä (Liikelaitos Salon Vesi)	-17 440 000	-4 320 000	-80 000	-4 400 000	-2 109 835	2 290 165	48 %
	Investointitulot yhteensä (Liikelaitos Salon Vesi)	0	0		0	0	0	0 %
	Investoinnit, netto (Liikelaitos Salon Vesi)	-17 440 000	-4 320 000	-80 000	-4 400 000	-2 109 835	2 290 165	48 %

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

Liikelaitos Salon Vesi

Salon kaupunki

	2023		2022	
Liikevaihto	8 947 640,76		9 090 571,52	
Liiketoiminnan muut tuotot	17 631,33		9 098,48	
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-1 730 742,43		-1 410 126,21	
Palvelujen ostot	-2 102 034,60	-3 832 777,03	-1 754 619,08	-3 164 745,29
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-1 092 023,46		-1 007 553,53	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-254 247,65		-236 182,15	
Muut henkilösivukulut	-38 257,46	-1 384 528,57	-47 121,32	-1 290 857,00
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 588 031,58		-2 573 592,28	
Arvonalentumiset	0,00	-2 588 031,58	0,00	-2 573 592,28
Liiketoiminnan muut kulut				
		-150 032,57		-123 061,18
Liikelylijäämä (-alijäämä)	1 009 902,34		1 947 414,25	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korvaus peruspääomasta	-1 562 805,08		-1 562 805,08	
Muut rahoituskulut	-287,36	-1 563 092,44	-286,06	-1 563 091,14
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-553 190,10		384 323,11	
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-553 190,10		384 323,11	
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)		72 852,46		72 852,46
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-480 337,64		457 175,57	

Liikelaitoksen tuloslaskelman tunnusluvut

Sijoitetun pääoman tuotto, %	2,03	3,91
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	2,03	3,91
Voitto, %	-6,18	4,23

Liikelaitoksen kaupungille maksama peruspääoman korko on 4% sijoitetusta peruspääomasta 39.070.127,02 € eli yhteensä 1.562.805,08 €.

Sijoitetun pääoman tuotto, %

= 100 x (Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä + Kunnalle maksetut korkokulut + Muille maksetut korkokulut + Korvaus peruspääomasta) / (Oma pääoma + Sijoitettu korollinen vieras pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)

Tunnusluku kertoo liikelaitokseen sijoitetun pääoman tuoton eli mittaa liikelaitoksen suhteellista kannattavuutta

Liikelaitos Salon Vesi

Salon kaupunki

	2023		2022
Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona			
Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä	-553 190,10		384 323,11
Muille maksetut korkokulut	0,00		0,00
Korvaus peruspääomasta	<u>1 562 805,08</u>		<u>1 562 805,08</u>
	1 009 614,98		1 947 128,19
Oma pääoma 1.1.	49 304 890,66	48 847 715,09	
Poistoero 1.1.	667 469,00	740 321,46	
Oma pääoma 31.12.	48 824 553,02	49 304 890,66	
Poistoero 31.12.	594 616,54	667 469,00	
Oma pääoma keskiarvo	49 695 764,61		49 780 198,11
Korollinen vpo 1.1	0,00	0,00	
Korollinen vpo 31.12.	0,00	0,00	
Korollinen vpo keskiarvo	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
	49 695 764,61		49 780 198,11
	2,03		3,91

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %

= 100 x (Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä + Kunnalle maksetut korkokulut + Korvaus peruspääomasta) / (Oma pääoma + Lainat kunnalta + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)

Tunnusluku kertoo kunnan liikelaitokseen sijoittaman pääoman tuoton

Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona			
Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä	-553 190,10		384 323,11
Korvaus peruspääomasta	<u>1 562 805,08</u>		<u>1 562 805,08</u>
	1 009 614,98		1 947 128,19
Oma pääoma 1.1.	49 304 890,66	48 847 715,09	
Poistoero 1.1.	667 469,00	740 321,46	
Oma pääoma 31.12.	48 824 553,02	49 304 890,66	
Poistoero 31.12.	594 616,54	667 469,00	
Oma pääoma keskiarvo	49 695 764,61		49 780 198,11
	2,03		3,91

Voitto, %

= 100 x (Yli-/alijäämä ennen varauksia / Liikevaihto)

Tunnusluku kertoo, kuinka suuren prosentuaalisen osuuden liikelaitoksen yli-/alijäämä ennen varauksia ja veroja muodostavat liikevaihdosta. Jos prosenttiluku on negatiivinen, liikelaitoksen toiminta on tappiollista

Yli- /alijäämä ennen varauksia	-553 190,10	384 323,11
Liikevaihto	8 947 640,76	9 090 571,52
	-6,18	4,23

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

Liikelaitos Salon Vesi

Salon kaupunki

Rahoituslaskelma

	2023		2022	
Toiminnan rahavirta				
Liikelyjäämä (-alijäämä)	1 009 902,34		1 947 414,25	
Poistot ja arvonalentumiset	2 588 031,58		2 573 592,28	
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 563 092,44		-1 563 091,14	
	<u>2 034 841,48</u>	2 034 841,48	<u>2 957 915,39</u>	2 957 915,39
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 109 835,39		-1 283 754,16	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00		0,00	
Pysyvien vastaavien hyöd.luovutus-tulot	0,00	-2 109 835,39	0,00	-1 283 754,16
Toiminnan ja investointien rahavirta		-74 993,91		1 674 161,23
Rahoituksen rahavirta				
Lainakannan muutokset	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Saamisten muutos kunnalta/kuntayhtymältä	390 225,50		-1 351 289,50	
Saamisten muutos muilta	-673 559,42		151 585,76	
Korottomien velkojen muutos muilta	358 327,83	74 993,91	-474 457,49	-1 674 161,23
Rahoituksen rahavirta		<u>74 993,91</u>		<u>-1 674 161,23</u>
Rahavarojen muutos				
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	0,00		0,00	
Rahavarat 1.1.	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Liikelaitoksen rahoituslaskelman tunnusluvut				
Toiminnan ja investointien rahavirran			9 073	
kertymä 5 vuodelta €	7 880 320,67		307,43	
Investointien tulo-rahoitus, %	96,45		230,41	
Laskennallinen lainanhoitokate	0,00		0,00	
Lainanhoitokate	0,00		0,00	
Kassan riittävyys, pv	0,00		0,00	
Quick ratio	9,45		11,96	
Current ratio	9,45		11,96	

Liikelaitos Salon Vesi
Salon kaupunki

Rahoituslaskelma

2023

2022

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

vuosi 2017		
vuosi 2018		1 117 992,85
vuosi 2019	1 819 496,79	1 819 496,79
vuosi 2020	2 326 815,23	2 326 815,23
vuosi 2021	2 134 841,33	2 134 841,33
vuosi 2022	1 674 161,23	1 674 161,23
vuosi 2023	-74 993,91	
yhteensä	<u>7 880 320,67</u>	<u>9 073 307,43</u>

Investointien tulorahoitus, %

= 100 x (Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset - Tuloverot) / Tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella

Investointien omahankintameno

Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-553 190,10	384 323,11
Poistot ja arvonalentumiset	<u>-2 588 031,58</u>	<u>-2 573 592,28</u>
	2 034 841,48	2 957 915,39
Investointien omahankintameno	2 109 835,39	1 283 754,16
	96,45	230,41

Laskennallinen lainanhoitokate

= (Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset + Korkokulut - Tuloverot) / (Korkokulut + Laskennalliset lainanlyhennykset)

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita.

Liikelaitoksella ei lainoja tällä hetkellä

Lainanhoitokate

= (Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset + Korkokulut - Tuloverot) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Tunnusluku kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun

Liikelaitoksella ei lainoja tällä hetkellä

Liikelaitos Salon Vesi
 Salon kaupunki

Rahoituslaskelma

	2023	2022
Kassan riittävyys, pv		
= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella		
Tunnusluku ilmaisee monenko päivän kassastamaksut voidaan kattaa tilinpäätöspäivän kassavaroilla		
Rahavarat 31.12.	0,00	0,00
Kassasta maksut		
Tulos; materiaalit ja palvelut	-3 832 777,03	-3 164 745,29
Tulos; henkilöstökulut	-1 384 528,57	-1 290 857,00
Tulos; liiketoiminnan muut kulut	-150 032,57	-123 061,18
Tulos; korkokulut kunnalle	0,00	0,00
Tulos; korkokulut muille	0,00	0,00
Tulos; korvaus peruspääomasta	-1 562 805,08	-1 562 805,08
Tulos; muut rahoituskulut	-287,36	-286,06
Rahoitus; Investointimenot	-2 109 835,39	-1 283 754,16
Rahoitus; pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle	0,00	0,00
Rahoitus; pitkäaikaisten lainojen vähennys muille	0,00	0,00
	<u>-9 040 266,00</u>	<u>-7 425 508,77</u>
	0,00	0,00

Quick ratio

= (rahat ja pankkisaamiset + Rahoitusarvopaperit + Lyhytaikaiset saamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma - Saadut ennakot)

Tunnusluku kuvaa rahoitusomaisuuden riittävyyttä lyhytaikaisten velvoitteiden hoitamiseen

Tunnusluku on hyvä, kun se on yli 2, tyydyttävä kun se on 1-2 ja heikko kun se on alle 1

Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
		14 791
Lyhytaikaiset saamiset	<u>15 074 578,12</u>	<u>244,20</u>
		14 791
	15 074 578,12	244,20
Lyhytaikainen vieras pääoma	1 594 597,31	1 236 269,48
	9,45	11,96

Current ratio

= (Vaihto-omaisuus + Lyhytaikaiset saamiset + Rahoitusarvopaperit + Rahat ja pankkisaamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma - Saadut ennakot)

Tunnusluku on hyvä, kun se on yli 1, tyydyttävä kun se on 0,5-1 ja heikko kun se on alle 0,5

Lyhytaikaiset saamiset	15 074 578,12	14 791
Rahat ja pankkisaamiset	<u>0,00</u>	<u>244,20</u>
		0,00
	15 074 578,12	14 791
	1 594 597,31	244,20
Lyhytaikainen vieras pääoma	1 236 269,48	1 236 269,48
	9,45	11,96

Tase ja sen tunnusluvut

Liikelaitos Salon Vesi		Tase	
Salon kaupunki			
	2023	2022	
Vastaavaa			
Pysyvät vastaavat	37 867 060,31	38 345 256,50	
Aineettomat hyödykkeet	0,00	0,00	
Aineelliset hyödykkeet	37 867 060,31	38 345 256,50	
Maa- ja vesialueet	232 193,58	232 193,58	
Rakennukset	1 376 941,84	1 496 597,86	
Kiinteät rakenteet ja laitteet	36 002 434,47	36 426 596,50	
Koneet ja kalusto	209 611,17	119 092,93	
Muut aineelliset hyödykkeet	45 879,25	45 879,25	
Ennakkomaksut ja keskener.hankinnat	0,00	24 896,38	
Vaihtuvat vastaavat	15 074 578,12	14 791 244,20	
Saamiset	15 074 578,12	14 791 244,20	
Lyhytaikaiset saamiset	15 074 578,12	14 791 244,20	
Myyntisaamiset	2 798 874,00	2 125 314,58	
Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	12 275 704,12	12 665 929,62	
Vastaavaa yhteensä	52 941 638,43	53 136 500,70	
Vastattavaa			
Oma pääoma	48 824 553,02	49 304 890,66	
Peruspääoma	39 070 127,02	39 070 127,02	
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	10 234 763,64	9 777 588,07	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-480 337,64	457 175,57	
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset			
Poistoero	594 616,54	667 469,00	
Vieras pääoma	3 522 468,87	3 164 141,04	
Pitkäaikainen	1 927 871,56	1 927 871,56	
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1 927 871,56	1 927 871,56	
Lyhytaikainen	1 594 597,31	1 236 269,48	
Ostovelat	974 694,88	622 207,47	
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	426 462,72	446 531,30	
Siirtovelat	193 439,71	167 530,71	
Vastattavaa yhteensä	52 941 638,43	53 136 500,70	
Liikelaitoksen taseen tunnusluvut			
Omavaraisuusaste, %	93,3	94,0	
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	39,3	34,8	
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	9 754	10 235	
Lainakanta 31.12., 1000 €	0,0	0,0	
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	926	331 917	
Lainat ja vuokravastuut 31.12., €/asukas	0,0	6,5	
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	0,0	0,0	
Asukasmäärä	51097	50969	

Liikelaitos Salon Vesi

Salon kaupunki

Tase**2023****2022****Omavaraisuusaste, %**

= 100 x (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma - Saadut ennakot)

Omavaraisuusaste mittaa vakaavaraisuutta ja alijäämän sietokykyä

Oma pääoma	48 824 553,02	49 304 890,66
Poistoero	594 616,54	667 469,00
	<hr/>	<hr/>
Koko pääoma	49 419 169,56	49 972 359,66
	52 941 638,43	53 136 500,70
	93,3	94,0

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= 100 x (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun

Vieras pääoma	3 522 468,87	3 164 141,04
Saadut ennakot	0,00	0,00
	<hr/>	<hr/>
Käyttötulot	3 522 468,87	3 164 141,04
	8 965 272,09	9 099 670,00
	39,3	34,8

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €

Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)

Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	10 234 763,64	9 777 588,07
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-480 337,64	457 175,57
	<hr/>	<hr/>
	9 754 426,00	10 234 763,64

Lainakanta 31.12., 1000 €

Liikelaitoksen lainakanta = korollinen vieras pääoma

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Liikelaitoksella ei lainoja tällä hetkellä**Lainat ja vuokravastuut 31.12.**

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

Vieras pääoma	3 522 468,87	3 164 141,04
Saadut ennakot	0,00	0,00
Ostovelat	974 694,88	622 207,47
Siirtovelat	193 439,71	167 530,71
Muut velat	2 354 334,28	2 374 402,86
Vuokravastuut	925,85	331 916,72
	925,85	331 916,72

Lainat ja vuokravastuut, €/asukas**0,0****6,5****Lainasaamiset 31.12., 1000 €**

= Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Pysyviin vastaaviin merkityt antolainat

0,00**0,00**

Liikelaitoksen kaupungille maksama peruspääoman korko on 4% sijoitetusta peruspääomasta 39.070.127,02 € eli yhteensä 1.562.805,08 €.

Tilinpäätöksen liitetiedot 2023

Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

1. Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jakotusperiaatteet ja -menetelmät

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla postoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusomaisuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Salon kaupunki on vahvistanut suunnitelmapoistojen perusteet 1.1.2009 alkaen (Kvalt 7.12.2009 § 194). Pysyvien vastaavien hyödykkeet, jotka on hankittu ennen 1.1.2009 noudattavat vanhojen lakkautettujen kuntien vahvistettuja poistosuunnitelmia.

Laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Salon kaupungin talousarvion laadintaohjeissa on vahvistettu pienhankintarajat. Investointeja ovat talonrakennushankkeet, joiden verottomat kulut ylittävät 50.000 € ja muut hankkeet ja hankinnat, joiden veroton hinta on yli 20.000 €.

Liikelaitos Salon Vedellä ei ole pysyvien vastaavien sijoituksia eikä vaihto-omaisuutta.

Rahoitusomaisuuden saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa

Tilinpäätöksen laadinnassa on noudatettu kirjanpitolausakunnan kuntajaoston v. 2021 yleisohjetta kunnan ja kuntayhtymän eriytetyn liiketoiminnan kirjanpidosta ja tilinpäätöksestä ja v. 2020 yleisohjetta kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta.

Selvitys edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuudesta päättyneen tilikauden tietojen kanssa sekä liitetietojen esittämistapa

Menojäämäpalkat on jaksotettu tilikaudelle 2023, 10.842,18 € (vuonna 2022 7.038,84 €). Lomapalkkavelan muutosta kirjattiin 31.12.2023 lisäystä 17.915,92 € (vuonna 2022 lisäystä 12.689,85 €). Lomapalkkavelan määrä 31.12.2023 on 172.661,41 € (vuonna 2022 154.745,49 €). Arvonlisäverovelka 31.12.2023 397.844,66 € (vuonna 2022 426.171,27 €).

Tilinpäätöksen liitetiedot on esitetty kirjanpitolausakunnan kuntajaoston v. 2020 ohjeiden mukaan vastaavasti kuin Salon kaupungin tilinpäätöksessä noudattaen liitenumerointia 1-46.

Vuonna 2016 hulevedet on eriytetty laskennallisesti vesilaitoksen toiminnasta vesihuoltopäällikön arviointiin perustuneeseen 10%:n pysyvien vastaavien hankinta-arvoon. Vuodesta 2017 alkaen huleveden investointihankinnat on kirjattu suoraan kirjanpitoon omina hankkeinaan. Hulevesiomaisuuden arvo on vuoden 2023 tilinpäätöksessä 964.948,77 €.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6.	Tuloslaskelman toimintatuotot	2023	2022
	Ulkoinen liikevaihto	8 473 641,88	8 622 697,79
	Sisäinen liikevaihto	473 998,88	467 873,73
	Liiketoiminnan muut ulkoiset tuotot	17 631,33	9 098,48
	Liikelaitos Salon vesi toimintatuotot yhteensä	8 965 272,09	9 099 670,00
9.	Palvelujen ostot	2023	2022
	Muiden palvelujen ostot	2 102 034,60	1 754 619,08
	Palvelujen ostot yhteensä	2 102 034,60	1 754 619,08

11. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista
Kaupunginvaltuusto on vahvistanut poistosuunnitelman 1.1.2009 alkaen 7.12.2009 § 194.
Ennen kuntaliitosta hankitun omaisuuden poistoajoissa noudatetaan kunnissa aikaisemmin hyväksytyjä poistosuunnitelmia.

Poistosuunnitelman poistomenetelmät ja poistoajat omaisuusryhmittäin

Aineettomat hyödykkeet

Kehittämismenot	2-5 vuotta
Aineettomat oikeudet	5-20 vuotta
Liikearvo	2 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	
Atk-ohjelmistot	2 vuotta
Muut	2 vuotta

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	Ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat	
Hallinto- ja laitosrakennukset	30 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 vuotta
Talusrakennukset	10 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	20 vuotta
Asuinrakennukset	40 vuotta
Rakennusten peruskorjaukset	10 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Kadut, tiet, torit ja puistot	15 vuotta
Sillat, laiturit ja uimalat	10 vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet	15 vuotta
Vedenjakeluverkosto	30 vuotta
Viemäriverkko	30 vuotta
Kaukolämpöverkko	20 vuotta
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	15 vuotta
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	10 vuotta
Maakaasuverkko	20 vuotta
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 vuotta
Sähkö-, vesi- yms.laitosten laitoskoneet ja laitteet	10 vuotta
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 vuotta
Liikenteen ohjauslaitteet	10 vuotta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 vuotta
Koneet ja kalusto	
Rautaiset alukset	15 vuotta
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8 vuotta
Muut kuljetusvälineet	4 vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	5 vuotta
Muut raskaat koneet	10 vuotta
Muut kevyet koneet	5 vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto- yms.laitteet	5 vuotta

Atk-laitteet	3 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	3 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet	

Luonnonvaroista tehdään käytön mukainen poisto. Arvo ja taide-esineille ei määritellä poistoaikaa. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat eivät ole poistojen alaisia. Pysyvien vastaavien sijoituksille kuten osakkeille ja osuuksille ei poistoaikaa määritellä.

15. Selvitys peruspääoman korosta, korvaus peruspääomasta kunnalle
Kaupungin pääomasijoitus liikelaitokselle on laskettu 1.1.2009 avaavan taseen tase-erien välisenä erotuksena ja on määrältään 39.070.127,02 €.
Kaupunginvaltuusto on vahvistanut vuoden 2023 talousarvion laadintaohjeissa peruspääoman korkoprosentiksi 4,0 %.

Peruspääoman korko v.2023 on 4,0%:n mukaan 1.562.805,08 €

16. Erittely poistoeron muutoksista	2023	2022
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron purku tuloslaskelmaan	72 852,46	72 852,46
Kiikalan vesiprojekti 2007		

19. Pysyvät vastaavat, Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet sekä sijoitukset tase-eräkohtaisesti							
	1.1.2023	siirrot	ostot +	rah.osuudet -	myynnit -	poistot	31.12.2023
Aineelliset hyöd.							
Maa- ja vesialueet	232 193,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	232 193,58
Rakennukset	1 496 597,86	0,00	0,00	0,00	0,00	119 656,02	1 376 941,84
Kiint.rakent. ja lait.	36 426 596,50	24 896,38	1 979 479,59	0,00	0,00	2 428 538,00	36 002 434,47
Koneet ja kalusto	119 092,93	0,00	130 355,80	0,00	0,00	39 837,56	209 611,17
Muut aineell.hyöd.	45 879,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 879,25
Keskeneräiset	24 896,38	-24 896,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	38 345 256,50	0,00	2 109 835,39	0,00	0,00	2 588 031,58	37 867 060,31

23. Saamisten erittely	2023		2022	
	Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	199 414,03	0,00	205 699,31
Saamiset kuntayhtymiltä joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	9 634,97	0,00	35 832,42
Saamiset osakkuus- sekä muilta om.yhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	19 171,90	0,00	30 724,99
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset	0,00	2 570 653,10	0,00	1 853 057,86
Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	0,00	12 275 704,12	0,00	12 665 929,62
Saamiset yhteensä	0,00	15 074 578,12	0,00	14 791 244,20

25.	Oman pääoman erittely				
			2023		2022
	Peruspääoma 1.1.		39 070 127,02		39 070 127,02
	Peruspääoma 31.12.		39 070 127,02		39 070 127,02
	Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.		10 234 763,64		9 777 588,07
	Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.		10 234 763,64		9 777 588,07
	josta:				
	- Kuntaliitoksessa 1.1.2009 perustetun Liikelaitos Salon Veden peruspääoman muodostamisessa huomioitu edellisten tilikausien yli-/alijäämään liitoskuntien vesilaitosten 31.3.2004 puretut rahastopääomat		2 210 066,68		2 210 066,68
	- olennaiset omaisuuden luovutusvoitot		0,00		0,00
	- olennaiset omaisuuden luovutustappiot		0,00		0,00
	Tilikauden ylijäämä/alijäämä		-480 337,64		457 175,57
	josta:				
	- investointivaraukset		0,00		0,00
	- poistoerot		594 616,54		667 469,00
	- muut omat rahastot kuin arvonkorotusrahostot		0,00		0,00
	Oma pääoma yhteensä		48 824 553,02		49 304 890,66
26.	Erittely poistoerosta		2023		2022
	Investointivaraukseen liittyvä poistoero, Kiikala vesiprojekti 2007		594 616,54		667 469,00
30.	Vieras pääoma		2023		2022
			Pitkäaik.		Pitkäaik.
			Lyhytaik.		Lyhytaik.
	Velat tytäryhteisöille				
	Ostovelat		0,00		8 295,49
	Velat kuntayhtymille joissa kunta on jäsenenä				
	Ostovelat		0,00		0,00
	Velat osakkuus- sekä muille om.yhteisöille				
	Ostovelat		0,00		0,00
	Velat muille				
	Ostovelat		0,00		966 399,39
	Muut velat kunnalta				
	Muut velat, liittymismaksuvelat ja muut		1 927 871,56		426 462,72
	Siirtovelat		0,00		193 439,71
	Koroton vieras pääoma yhteensä		1 927 871,56		1 594 597,31
			1 927 871,56		1 236 269,48
32.	Muiden velkojen erittely liittymismaksuihin		2023		2022
	Muut velat, liittymismaksut		1 927 871,56		1 927 871,56
33.	Siirtovelat		2023		2022
	Lyhytaikaiset siirtovelat				
	Ostolaskujen jaksotus		9 936,12		5 390,98
	Lomapalkkavelkajaksotus		172 661,41		154 745,49
	Menojäämäpalkkojen jaksotus		10 842,18		7 038,84
	Muut siirtovelat		0,00		355,40
	Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä		193 439,71		167 530,71

38. Vuokravastuut	2023	2022
Maa-alueiden vuokravastuut yhteensä	925,85	329 245,48
seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	925,85	15 140,74

Leasingvastuut			2023
Leasingvastuut yhteensä (ARVAL)			74 056,16
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus			23 997,12
	Seur.tilikausi	Vastuut yht.	
MOR-107	7 579,48	31 212,02	
NMU-600	12 588,87	39 015,37	
CKA-621	1 172,37	1 172,37	
JJR-944	382,84	382,84	
MOZ-570	1 301,02	1 301,02	
MPZ-554	972,54	972,54	
Yhteensä			74 056,16

Leasingvastuut			2022
Leasingvastuut yhteensä (ARVAL)			2 671,24
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus			2 671,24
	Seur.tilikausi	Vastuut yht.	
JJR-996	1 291,95	1 291,95	
JJR-997	1 379,29	1 379,29	
Yhteensä			2 671,24

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

42. Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2023	2022
Liikelaitos Salon Vesi	24	21

43. Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan; tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut sekä taseeseen aktivoitujen henkilöstömenot

Henkilöstökulut	2023	2022
Palkat ja palkkiot	1 092 023,46	1 007 553,53
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	254 247,65	236 182,15
Muut henkilösivukulut	38 257,46	47 121,32
Henkilöstökulut yhteensä tuloslaskelman mukaan	1 384 528,57	1 290 857,00
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	37 106,86	31 301,24
Henkilöstökulut yhteensä 31.12.	1 421 635,43	1 322 158,24

Luettelot ja selvitykset

Liikelaitos Salon Vesi

Tilinpäätösasiakirjat sekä luettelot kirjanpito-asiakirjoista esitetään yhdessä Salon kaupungin tilinpäätöksen kanssa. Liikelaitokselle on laadittu erilliset varmentavat asiakirjat.

Liikelaitos Salon Vesi - Laskennallisesti eriytetty hulevesi

8120 Hulevedet
8136 Sadevesipumppaamot
8138 Sadevesiverkosto

Tuloslaskelma €

Tammikuu-Joulukuu

Kustannuspaikka: 8120, 8136, 8138

	2023	2022
Toimintakulut	-17 725,93	-7 419,97
Henkilöstökulut	-109,01	0,00
4110 Muut työeläkemaksut	-109,01	0,00
Palvelujen ostot	-15 793,03	-7 097,75
4341 Muiden palvelujen ostot	-894,93	-467,97
4390 Rakenn.ja alueiden rakent.kunn	-14 896,51	-6 498,46
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	0,00	-131,32
4430 Sosiaali- ja terveystalvet	-1,59	0,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 823,89	-322,22
4569 Sähkö ja kaas	-401,74	-322,22
4590 Rakennusmateriaali	-1 422,15	0,00
Toimintakate	-17 725,93	-7 419,97
Vuosikate	-17 725,93	-7 419,97
Poistot ja arvontalentumiset	-155 437,42	-154 987,08
7140 Poistot kiint.raken.ja laitteet	-155 437,42	-154 987,08
Tilikauden tulos	-173 163,35	-162 407,05
Tilikauden voitto/tappio	-173 163,35	-162 407,05

Tase €

	2023	2022
Vastaavaa		
Pysyvät vastaavat	964 948,77	952 463,67
Aineelliset hyödykkeet	964 948,77	952 463,67
Maa- ja vesialueet	0,00	0,00
Rakennukset	0,00	0,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	964 948,77	952 463,67
Koneet ja kalusto	0,00	0,00
Muut aineelliset hyödykkeet	0,00	0,00
Ennakkomaksut ja keskener.hankinnat	0,00	0,00
Vastattavaa		
Oma pääoma	964 948,77	952 463,67
Jäännöspääoma	2 196 045,87	2 010 397,42
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-1 057 933,75	-895 526,70
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-173 163,35	-162 407,05
Käyttöomaisuus 1.1.	952 463,67	1 105 718,15
Vuoden hankinnat	167 922,52	1 732,60
Vuoden poistot	-155 437,42	-154 987,08
Käyttöomaisuus 31.12.	964 948,77	952 463,67

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Salossa 5.3.2024

Liikelaitos Salon Veden Johtokunta

Jerina Wallius

Ralf Hellsberg

Jouni Eskola

Marika Ilola

Teemu Aaltonen

Sanna Lindholm

Timo Tammi

Anna-Arosilta-Gurvits



Salon Vesi

Tilinpäätös 2023
Liikelaitos Salon Vesi

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen	3
Tuloslaskelma	6
Toiminta- ja tilastotiedot	7
Vuoden 2023 investointisuunnitelman toteuma.....	10
Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	12
Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	14
Tase ja sen tunnusluvut.....	17
Tilinpäätöksen liitetiedot 2023	19
Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot	19
Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot.....	20
Henkilöstöä koskevat liitetiedot	23
Luettelot ja selvitykset	23
Liikelaitos Salon Vesi - Laskennallisesti eriytetty hulevesi	24
Tilinpäätöksen allekirjoitus.....	25

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

Vuosi 2023 oli Liikelaitos Salon Veden viidestoista toimintavuosi. Liikelaitos Salon Vesi on itsenäinen liikelaitos, jota johtaa johtokunta. Johtokunta (seitsemän jäsentä) kokoontui vuoden aikana 9 kertaa.

Henkilöstössä tapahtui runsaasti vaihdoksia. Toimitusjohtajan viransijaisena toimi oman virkansa ohella 31.3.2023 saakka kaupunkikehitysjohtaja. Uusi toimitusjohtaja aloitti 1.4.2023. Uusi viemärlaitospäällikkö aloitti 2.1.2023 viran oltua täyttämättä 7 kuukautta. Lisäksi liikelaitoksella aloitti neljä muuta uutta työntekijää. Uutta verkostopäällikön tehtävää ei saatu täytettyä, ja tehtäviä hoidettiin väliaikaisjärjestelyillä. Niukan henkilöstön kyvykkyyttä lisättiin koulutuksilla sekä päivittämällä useampaa tehtävänkuvaa vastaamaan nykyisiä tarpeita ja jo muodostuneita työtehtäviä.

Organisaatiomuutos astui voimaan 1.10.2023. Muutoksella poistettiin aiempi jako vesi- ja viemärlaitokseen ja selkeytettiin liikelaitoksen organisaation rakennetta. Toiminta jaettiin neljään yksikköön, jotka ovat:

- Vedentuotanto
- Verkostot
- Jätevedenpuhdistus
- Hallinto ja yhteiset palvelut

Veden myynnissä ei tapahtunut suuria muutoksia. Vuoden lopussa talousvedeen liittyneitä kulutuspisteitä oli 14.790 kappaletta ja jätevesiviemäriin liittyneitä 10.818 kappaletta. Uusia talousvesiliittymiä saatiin 31 ja jätevesiliittymiä 49 kpl, joista 30 oli Salon Vedelle siirtyneen Pääristen jätevesiosuuskunnan asiakkaita. Puhtaan veden myynti oli n. 2,32 miljoonaa kuutiota ja jäteveden laskutettu määrä oli n. 2,01 miljoonaa kuutiota. Laskutetun veden määrä väheni viime vuodesta 2 prosenttia kun taas laskutetun jäteveden määrä kasvoi 2 prosenttia. Laskuttamattoman talousveden määrä oli 23 prosenttia (22 % v. 2022). Vuotovesien määrä käsitellystä jätevedestä oli 60 prosenttia. Määrät ovat suuria verrattuina kansallisiin keskiarvoihin.

Vuoden 2023 toiminnalliset tavoitteet saavutettiin vain osittain, koska valmiuksia kaikkien tavoitteiden saavuttamiseen ei ollut. Seuraavassa kahdessa tavoitteessa saavutettiin hyviä tuloksia:

(1) Kehitetään sähköistä verkko- ja laitetietokantaa
Laitosomaisuuden kunnossapitojärjestelmä otettiin käyttöön, mikä on parantanut suuresti laite- ja kuntotiedon hallintaa ja valmiuksia ennakoida tulevia korjaustarpeita. Käyttöönotto oli vuoden suurin yksittäinen kehityshanke, ja muutos on vaikuttanut merkittävästi erityisesti käytön, kunnossapidon ja työnjohdon päivittäiseen työntekoon.

(2) Panostetaan asiakaspalveluun ja- neuvontaan
Keskitetty asiakaspalvelunumero on otettu käyttöön, asiakasviestintää on lisätty julkaisemalla ja jakamalla asiakaslehti ja reklamaatioiden käsittelyprosessia on sujuvoitettu. Seuraavien tavoitteiden (3-5) osalta saavutettiin parannuksia, mutta kehitettävää jäi edelleen.

(3) Varmistetaan, että toiminta on lakien ja ympäristölupien edellyttämällä tasolla
Vesihuoltolain § 8 mukaisesta toiminta-aluepäätöksen päivittämisestä valmisteltiin ehdotus. Ehdotus sisälsi 2023 lainvoiman saaneen jäteveden toiminta-alueen päivityksen, sekä talousveden toiminta-alueen, jota ei ole päätetty vielä lainkaan nykyisen Salon kaupungin aikana. Päätös toiminta-alueesta tehdään vuonna 2024. Vuoden aikana on myös parannettu työturvallisuutta ja varmistettu viranomaisvelvoitteiden täyttyminen työmenetelmiä, henkilösuojainten käyttöä ja rakenteita parantamalla.

Jätevedenpuhdistamoiden ympäristölupien puhdistusvaatimusten saavuttamisessa oli haasteita. Puhdistustuloksen vaatimuksiin ei päästy keskuspuhdistamolla ja Särkisalossa kokonaisfosforin ja kiintoaineen osalta. Puhdistustulos on ollut heikko etenkin sade- ja sulamis-aikaan, jolloin puhdistamoille tuleva vesimäärä on moninkertainen kuivaan aikaan verrat-

tuna. Puhdistustuloksen vaarantaa nämä suuret vuotovesimäärät ja puhdistuskyvyn parantamiseksi on käynnistetty vuotovesien vähentämiseen tähtäviä toimenpiteitä. Näitä aloitettiin vuonna 2023 Perniön ja Kiskon verkostoalueiden vuotovesitutkimuksilla. Työtä tullaan jatkamaan tehostetusti seuraavina vuosina. Vuodelle 2023 ajoittuivat valvontaviranomaisen viiden vuoden välein suorittamat puhdistamoiden määräaikaistarkastukset, jotka tehtiin keskuspuhdistamolle sekä Perniön ja Särkisalons puhdistamoille. Tarkastusten perusteella valvontaviranomainen velvoitti toteuttamaan suunnittelu- ja parannustoimenpiteitä. Lisäksi Salon keskusjätevedenpuhdistamon määräaikaistarkastuksen lopputuloksena keskuspuhdistamo siirrettiin hallintomenettelyyn, jolloin määräaikaistarkastus tullaan suorittamaan vuosittain. Syynä tehostetulle seurannalle oli lupaehtojen rajojen ylittyminen puhdistustuloksen osalta.

(4) Varmistetaan henkilöstön osaaminen, saatavuus ja riittävyys
Henkilöstön työhyvinvointi on parantunut vuoden takaisesta (QWL-tulos 43->59 %). Toimintavuoden aikana siirryttiin uusiin toimitiloihin kaupungintalolle. Varikkotoiminnot siirrettiin Satamakadulta Halikkoon osana kaupungin toimintojen järjestelyjä. Tilat vastaavat nyt tarpeita. Avoinna olleet tehtävät on saatu yhtä lukuun ottamatta täytettyä, ja organisaatio- ja tehtäväkuvamuutoksilla tehostettu toimintaa.

(5) Toimitetaan kuluttajille laadukasta juomavettä
Talousveden viranomaisvalvonnassa todettiin viisi laatuvaatimuksen ylitystä, joista kolme oli aiheutunut asiakaskiinteistön johdoista. Tavoitteesta saavutettiin näitä kolmea ylitystä lukuun ottamatta 95 prosenttia. Omavalvonnan näytteissä todettiin 7 poikkeamaa, tavoitteet täyttyivät 98 prosenttia. Kahdessa tapauksessa talousveteen jouduttiin lisäämään klooria veden laadun varoimenpiteenä. Talousveden laadun varmistamisen osalta on todettu kehitystarpeita, ja toimenpiteitä on käynnistetty vuoden 2023 aikana. Merkittäviä veden toimittamista varmentavia kehityshankkeita ovat olleet vedentuotannon automaation kokonaispäivitys sekä vesiverkoston mallin laatiminen. Mallin avulla on mm. mahdollista simuloida veden riittävyttä eri tilanteissa. Viitannummen ja Viitanlaakson alueen kaksoisveden toimittamiselle laadittiin heikompileatuisen veden käyttötarkoitusta ja käyttöveloitetta tarkentavat toimitusehdot, jotka tulevat voimaan 1.3.2024. Lisäksi organisaatiomuutoksella lisättiin vedentuotannon henkilöresursseja tehtäväsiirrolla. Seuraavia tavoitteita ei ollut mahdollista edistää riittävästi:

(6) Turvataan vesi- ja viemärlaitoksen toiminta pitämällä yllä riittävää vuosittaista investointitasoa

Laajan verkosto-omaisuuden hallinta on suurin haaste toiminnan ja talouden kestävyydelle. Tavoitteeseen pääsy edellyttää investointien valmistelun ja toteuttamisen resurssien vahvistamista ja uusia toimintatapoja investointien priorisointiin.

(7) Varaudutaan häiriötilanteisiin ja poikkeusoloihin
Toimintavarmuuden kehittämistä on jatkettava monipuolisesti tulevina vuosina.

(8) Kehitetään karttapohjaista tilannekuvaa
Resurssit kehitystehtäviin ovat olleet hyvin rajalliset. Vuoden aikana keskityttiin verkonhallinnan sähköisten työkalujen kehittämiseen ja vaihtoehtojen vertailuun.

Toimintaan vaikuttaneita keskeisiä päätöksiä oli aluehallintoviraston 12.5.2023 antama päätös Kiskon puhdistamon ympäristöluvan muutoksesta. Lupa on määräaikainen 31.12.2027 saakka, ja tämän jälkeen toiminnalle on mahdollista hakea uutta lupaa. Päättöksellä puhdistamon puhdistusvaatimusten lupaehdot kiristyivät. Lupapäätöksen mukaisesti siirtoviemärin rakentamisesta on laadittava suunnitelma vuoden 2025 loppuun mennessä. Kiskon puhdistamon käyttöä ja kehittämistä jatketaan.

Lisäksi Pääristen jätevesiosuuskunnan verkosto ja asiakkuudet siirrettiin Salon Veden vastuulle 1.1.2023 alkaen. Salon Vedelle siirtyi 5,5 km jätevesiviemäriä, 6 runkolinjapumppaamoja. Verkostoon on liittynyt 30 kiinteistöä.

Investointeihin varatusta 4,4 miljoonasta eurosta käytettiin vain 2,1 miljoonaa euroa. Hankkeita ei ollut mahdollista toteuttaa budjetoidussa laajuudessa, koska niistä ei oltu vielä laadittu tarvekartoituksia tai suunnitelmia. Suurimmat investoinnit kohdistuivat keskuspuhdistamoon, jonne hankittiin uusi linko, pinnoitettiin piha-alue, uusittiin kuorisuojaus (luki-

tus, aitaus ja kameravalvonta) sekä uusittiin käyttöikänsä päähän tulleita pumppuja ja laitteistoja. Jätevedenpumppaamoita saneerattiin 5 kpl. Verkostoja saneerattiin Halikon kirkonseudun aluesaneerauksessa ja Salon Pahkavuoressa. Vedentuotannon merkittävimmät investoinnit olivat valvomon kokonaispäivitys, Kulmalan vedenottamon perusparannus ja Pullassuon vedenottamon ostosähkön tarvetta vähentäneet aurinkopaneelit.

Talous

Kaupunginvaltuuston hyväksymän vuoden 2023 talousarvion mukaan talousarvio on nettositova lautakuntatasolla eli lautakuntien toimintakate oli valtuuston nähden sitova. Talousarvion sitovuus valtuustoon nähden vuonna 2023 koskee vain ulkoisia menoja ja tuloja. Liikelaitos Salon Veden toimintakatteen toteuma vuodelta 2023 on 3,598 miljoonaa euroa, kun talousarvio on 3,445 miljoonaa euroa. Vuoden 2023 toimintakate ylittää siten tavoitteen 152.456 eurolla (4,4 %). Sitovuustaso ei täten ylity.

Poistojen ja rahoituskulujen jälkeen tilikauden alijäämää kertyy 480.338 euroa kun talousarviossa alijäämä on 628.902 euroa. Vastaavasti vuodelta 2022 liikelaitoksen ylijäämä oli 457.176 euroa.

Vuodelle 2023 tehtiin talousarviomuutos sekä toimintatuottojen että -kulujen osalta. Kyseinen määrärahamuutos hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 4.12.2023 § 90. Muutos tehtiin seuraavassa esitetyistä syistä.

Asiakasmäärän vähäisestä kasvusta huolimatta vesi- ja jätevesimaksuista saadut tuotot olivat vähentyneet vuodesta 2022 alkaen. Vuoden 2023 osalta tehty talousarviomuutos toimintatuottoihin pyrki ottamaan tämän huomioon. Liikelaitos Salon Veden toimintatuotot vuodelta 2023 ovat toteutuivat lopulta 221.300 euroa (2,5 %) suurempina kuin mitä muu- tussa talousarviossa arvioitiin mutta jäivät 1,5 prosenttia alle vuoden 2022 toimintatuottojen.

Toimintakulut ovat ylittyneet yhteensä 69.000 eurolla (1,3 %) talousarvioon nähden ja ovat runsas 788.000 euroa (17,2 %) vuoden 2022 toimintakuluja suuremmat. Vuodelle 2023 tehty talousarviomuutos toimintakuluihin kohdistettiin nimenomaan palvelujen ostoihin, joiden taso ylittyi pitkin vuotta.

Palvelujen ostojen kustannuksia nosti huomattavasti keskusjätevedenpuhdistamon lietteenkäsittelyn tilapäinen ulkoistaminen. Palvelujen ostojen ylitys talousarvioon on noin 276.000 euroa (15,1 %) ja vuoden 2022 toteumaan noin 347.000 euroa (19,8 %). Puhdistamolietteen mädättämölaitteistojen rikkoontumiset alkoivat jo vuonna 2022, ja näiden korjausten ajaksi lietteen käsittely jouduttiin ulkoistamaan. Sakeuttamon vaihteiston ja lingon peräkäiset rikkoontumiset vuonna 2022 sekä samaan aikaan havaittu kaasukellon välitön korjaustarve edellyttivät aikaa vieviä laitteistojen ja rakenteiden uusimia. Kaasukellon korjaus kesti syksyyn 2023 saakka, ja korjauksia viivästytti mm. dokumentaation puutteellisuus. Ennakoidulla kunnossapidolla ja säännöllisillä huolloilla korjauksen kesto olisi saatu rajattua huomattavasti lyhyemmäksi. Mädättämölaitteistojen ja rakenteiden ajaksi lietteen käsittely jouduttiin hankkimaan ostopalveluna. Lietteiden kuljetuksesta ja käsittelystä aiheutui noin 327.000 euroa kustannus ja oman kaasuntuotannon korvaavan lämmön ostosta aiheutui noin 25.000 euroa lisäkustannus. Mädättämön käyttökätkön vuoksi säästynyt sähkönkulutus oli noin 15.000 euroa. Nettokustannus tilapäisestä lietteen käsittelystä oli vuoden 2023 osalta noin 337.000 euroa.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat kuluerä ylittää talousarvion noin 70.000 eurolla (4,2%) ja vuoden 2022 toteuman 320.600 eurolla (22,7 %). Pääosin ylitys johtuu edellä mainitusta keskusjätevedenpuhdistamon ennakoimattomasta korjaustarpeesta. Vertaillaessa palvelujen oston sekä aineet, tarvikkeet ja tavarat kuluerän toteumia edellisissä vuosiin, on otettava huomioon, että vuonna 2023 tehtiin paljon hankintoja ja korjaustöitä, jotka olisi ollut tarpeen toteuttaa jo aiempina vuosina.

Henkilöstökulut alittavat talousarvion 283.400 eurolla (17 %) johtuen erityisesti alkuvuonna täyttämättä olleista viroista ja tehtävistä.

Kaupungille tuloutetaan 4 % korvausta peruspääomasta tuloksesta riippumatta 1 562 805 euroa vuosittain.

Riskit ja epävarmuustekijät

Talousarvioon oli kirjattu lukuisia kehitystarpeita, joiden toteuttamiselle oli henkilövaihdosten vuoksi hyvin rajalliset mahdollisuudet. Salon Veden henkilöstöresurssit ovat vastaavan kokoiisiin vesihuoltolaitoksiin verrattuna niukat. Vuodenvaihteen tilanteesta, jossa usea tehtävä oli täyttämättä, aiheutui monenlaista haastetta perustehtävien suorittamiselle ja kehityshankkeet jäivät käytännössä kesken. Ohut organisaatio on jatkossakin merkittävä riski. Erityisesti henkilöstövajeesta johtuen saneerausinvestointeja ei ollut mahdollista toteuttaa tarvittavassa laajuudessa, mikä lisää vanhenevan verkoston ja laitosten korjausvelkaa. Muuttuva ilmasto on aiheuttanut ja tulee jatkossa aiheuttamaan merkittäviä haasteita jätevesien viemäroinnille ja puhdistamiselle. Haasteita lisää monin paikoin heikkokuntoinen viemäriverkosto, jossa on edelleen sekaviemäroityjä osia, eli verkostoja, joihin johdetaan sekä jäte- että hulevedet.

Tuloslaskelma

80 Vesihuoltolaitoksen johtokunta	TA 2023	MRM 2023	MTA 2023	TP 2023	Jäljellä	Tot%	TP2022
Toimintatuotot	9 287 200	-543 280	8 743 920	8 965 272	-221 352	102,5	9 099 670
Myyntituotot	9 287 200	-550 000	8 737 200	8 947 641	-210 441	102,4	9 076 701
Tuet ja avustukset	0	6 720	6 720	6 721	-1	100	6 651
Muut toimintatuotot	0	0	0	10 910	-10 910	*****	16 318
Toimintakulut	-5 180 032	-118 410	-5 298 442	-5 367 338	68 896	101,3	-4 578 663
Henkilöstökulut	-1 649 522	-18 410	-1 667 932	-1 384 529	-283 403	83	-1 290 857
Palkat ja palkkiot	-1 336 403	-15 190	-1 351 593	-1 092 023	-259 570	80,8	-1 007 554
Henkilösivukulut	-313 119	-3 220	-316 339	-292 505	-23 834	92,5	-283 303
Eläkekulut	-265 661	-3 220	-268 881	-254 248	-14 633	94,6	-236 182
Muut henkilösivukulut	-47 458	0	-47 458	-38 257	-9 201	80,6	-47 121
Palvelujen ostot	-1 725 940	-100 000	-1 825 940	-2 102 035	276 095	115,1	-1 754 619
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 660 570	0	-1 660 570	-1 730 742	70 172	104,2	-1 410 126
Muut toimintakulut	-144 000	0	-144 000	-150 033	6 033	104,2	-123 061
Toimintakate	4 107 168	-661 690	3 445 478	3 597 934	-152 456	104,4	4 521 007
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 562 810	0	-1 562 810	-1 563 092	282	100	-1 563 091
Muut rahoituskulut	-1 562 810	0	-1 562 810	-1 563 092	282	100	-1 563 091
Vuosikate	2 544 358	-661 690	1 882 668	2 034 841	-152 173	108,1	2 957 915
Poistot ja arvonalentumiset	-2 584 420	0	-2 584 420	-2 588 032	3 612	100,1	-2 573 592
Suunnitelman muk. poistot	-2 584 420	0	-2 584 420	-2 588 032	3 612	100,1	-2 573 592
Tilikauden tulos	-40 062	-661 690	-701 752	-553 190	-148 562	78,8	384 323
Poistoeron muutos	72 850	0	72 850	72 852	-2	100	72 852
Tilikauden ylijäämä (alij.)	32 788	-661 690	-628 902	-480 338	-148 564	76,4	457 176

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2023	MRM 2023	MTA 2023	TP 2023	TP 2022
Vesilaitoksen johtokunta					
Kokoukset	8		8	9	8
Käsitellyt asiat	100		100	74	71
Kulut €	6 200		6 200	6 468	5 500
€/asia	62		62	87	77
€/kokous	775		775	719	688
Henkilöstö					
Vakinaista henkilöstöä	25		25	23	21
Infotietona varhe- ja eläkemenope- rust. eläkevak.maksukulut, päättyy 2022					
Kulut yhteensä €					69 250
Kevan tasausmaksu, vuodesta 2023 al- kaen					
Kulut yhteensä €	36 360		36 360	67 282	
Veden tuotanto ja jakelu					
Veden myynti, m ³	2 450 000		2 450 000	2 320 647	2 372 851
Verkostoon pumpattu vesi, m ³	3 050 000		3 050 000	2 999 330	3 032 740
Kulut sis. johtokunta ja hallinto €	2 172 442		2 172 442	1 948 377	1 775 581
€/m ³	0,89		0,89	0,84	0,75
Vesijohtoa, km	1 500		1 500	1 487	1 487
Saneerattavaa vesijohtoa, km				0,12	
Vedenottamoita				23	
Laskuttamaton vesi, %	20 %		20 %	23 %	22 %
Talousveden käyttömaksu, €/m ³ , alv 0%	1,39		1,39	1,39	1,39
Kulutsumaksu ja perusmaksu €	3 990 000	250 000	3 740 000	3 822 819	3 861 327
Liittymismaksu, €	60 000		60 000	37 183	51 645
Muut toimintatuotot €	26 200		26 200	85 567	94 411
Tuotot yhteensä €	4 076 200	250 000	3 826 200	3 945 569	4 007 383
Jäteveden puhdistus ja viemäröinti					
Jäteveden käsittely, laskutettavat m ³	2 050 000		2 050 000	1 953 904	1 972 126
Jäteveden käsittely (sis. sade- ja vuotove- det), m ³	4 400 000		4 400 000	4 873 295	4 293 073
Kulut € sis. Johtokunta, hallinto ja huleve- det €	3 007 590	118 410	3 126 000	3 418 961	2 803 082
€/m ³	1,47		1,52	1,75	1,42
Jätevesiviemäriä (sis. sekaviemärit), km	550		550	560	554
Saneerattavaa jätevesiviemäriä, km				0,36	
Hulevesiviemäriä, km	195		195	195	194
Puhdistamot, kpl	4		4	4	4
Jätevedenpumppaamot, kpl	168		168	166	161
Vuotovesi, %	47 %		47 %	60 %	54 %
Jätevesitaksa, €/m ³ , alv 0 %	2,42		2,42	2,42	2,42
Kulutsumaksu, €	4 900 000	300 000	4 600 000	4 715 479	4 769 929
Liittymismaksu, €	55 000		55 000	25 981	39 664
Muut toimintatuotot €	256 000		256 000	271 522	276 042
Tuet ja avustukset €	0	-6 720	6 720	6 721	6 651
Tuotot yhteensä €	5 211 000	293 280	4 917 720	5 019 703	5 092 286
Vesihuolto yhteensä					
Tuotot €	9 287 200	543 280	8 743 920	8 965 272	9 099 670
Kulut €	5 180 032	118 410	5 298 442	5 367 338	4 578 663
Netto €	4 107 168	661 690	3 445 478	3 597 934	4 521 007
Poistot, €	2 584 420		2 584 420	2 588 032	2 573 592
Korvaus peruspääomasta, €	1 562 805		1 562 805	1 562 805	1 562 805
ja %	4,0 %		4,0 %	4,0 %	4,0 %
Tilastotiedot					
Vesilaitos					
Liittyjät					
Verkostoon kertomusvuonna liittyneet uu- det kiinteistöt yhteensä	Lukumäärä			31	37
Verkostoon liitetyt kiinteistöt yht 31.12. kiinteistöissä asukkaita	Lukumäärä			14 790	14 759
asukkaiden osuus kunnan koko väest.	Henkilö %			47 360	47 260
				93	92

Toiminta	TA 2023	MRM 2023	MTA 2023	TP 2023	TP 2022
Veden käyttö kertomusvuonna					
Omilta vedenottamoilta verkostoon pumpattu vesimäärä	m ³			2 999 330	3 032 740
siitä pohjaveden osuus	%			100	100
pintaveden osuus	%			0	0
Edellisestä muille vesilaitoksille myyty vesimäärä	m ³			1 800	0
Muilta vesilaitoksilta ostettu vesimäärä verkostoon pumpattu vesimäärä yhteensä	m ³			0	0
keskimäärin vuorokaudessa	m ³ /vrk			8 217	8 308
kokonaiskulutus	litraa/as/vrk			174	175
Laskutettu vesimäärä (oman jakelualueen kiinteistöiltä)	m ³			2 320 647	2 372 851
Vedenkulutuksen jakauma kertomusvuonna					
Talousveden osuus	%			75	79
Teollisuusveden osuus	%			10	9
Palvelutoimintojen osuus	%			13	8
Yleisen vedenkulutuksen osuus	%			2	4
Vedenottopaikat kertomusvuonna					
Pohjavedenottamot	Lukumäärä			27	27
Toisessa kunnassa olevan laitoksen verkostot	Lukumäärä			0	0
Vesijohtoverkosto					
Kertomusvuonna vesijohtoa vanhaa johtoa uusittu yhteensä	Km			1,2	0,93
uutta johtoa rakennettu yhteensä	Km			0,1	8,5
Vesijohtoverkoston kokonaispituus 31.12.	Km			1488	1487
Viemärlaitos					
Liittyjät					
Verkostoon kertomusvuonna liittyneet uudet kiinteistöt	Lukumäärä			49	58
Verkostoon liittyneet kiinteistöt yht. kiinteistöissä asukkaita	Lukumäärä			10 848	10 799
asukk. osuus kunnan koko väestöstä	Henkilö			39 780	39 600
Laskutettu jätevesimäärä	%			78	78
	m ³			1 953 904	1 972 126
Viemäriverkosto					
Rakentaminen kertomusvuonna					
Jätevesiviemärit vanhaa johtoa uusittu yhteensä	Km			0,36	1
uutta johtoa rakennettu yhteensä	Km			5,6*	0,45
Sekaviemärit vanhaa johtoa uusittu yhteensä	Km			0	0
uutta johtoa rakennettu yhteensä	Km			0	0
Sadevesiviemärit vanhaa johtoa uusittu yhteensä	Km			0	0,2
uutta johtoa rakennettu yhteensä	Km			0,9	0
Verkoston pituus 31.12. jätevesiviemäriä yhteensä	Km			560	554
sekaviemäriä yhteensä	Km			2,9	2,9
sadevesiviemäriä yhteensä	Km			195	194
Pumppaamot 31.12.	Lukumäärä			167	161
Jätevesipuhdistamot					
Jätevedenpuhdistamot 31.12.	Lukumäärä			4	4
Puhdistamoilla mitattu tulevan jäteveden määrä	m ³			4 873 295	4 293 073
Sadevesimäärä	mm			680	517
Keskusjätevedenpuhdistamo:					
Keskuspuhdistamo, käsitelty jätevesimäärä	m ³			4 502 938	3 959 105
Kuivatun lietteen määrä	m ³			0	2 480
Puhd.teho BHK7 (biolog. hapenkul.)	%			97	97
Puhd.teho P (fosfori)	%			96	97
Nitrifikaatioaste	%			99	97
Puhd.teho N (typpi)	%			85	87
Osuus koko jätevesimäärästä	%			92,4	92,2

Toiminta	TA 2023	MRM 2023	MTA 2023	TP 2023	TP 2022
Aluejätevedenpuhdistamot:					
Kisko, käsitelty jätevesimäärä	m ³			67 262	56 830
Osuus koko jätevesimäärästä	%			1,4	1,3
Perniö, käsitelty jätevesimäärä	m ³			267 294	246 398
Osuus koko jätevesimäärästä	%			5,5	5,7
Särkisalo, käsitelty jätevesimäärä	m ³			35 801	30 740
Osuus koko jätevesimäärästä	%			0,7	0,7
Vuotovesi-%	%			60	54

* Määrä sisältää Pääristen jätevesiosuuskunnalta siirtyneitä 2013 rakennettuja jätevesiviemäreitä 5,5 km

Vuoden 2023 investointisuunnitelman toteuma

Proj. nro	Selitys	Kustannusarvio yhteensä 2023-2027	TA 2023	Talousarvio-muutokset	MTA 2023	Toteuma 2023	Poikkeama 2023	Toteuma -% 2023
		€	€	€	€	€	€	€
	Investointimenot(Salon Vesi)							
10	Korvausinvestoinnit							
	113 KI/Kiinteät rakenteet ja laitteet							
	Vesihuollon saneeraus						0	
9750	Vesijohtoverkoston saneeraus	-2 800 000	-400 000	0	-400 000	-173 698	226 302	43 %
9751	Viemäriverkoston saneeraus	-2 400 000	-300 000	0	-300 000	-205 590	94 410	69 %
9752	Vesijohtoverkoston uv-laitteet	-200 000	-20 000	0	-20 000	-695	19 305	3 %
9753	Vesihuollon automaatiojärjestelmät	-340 000	-120 000	0	-120 000	-104 220	15 780	87 %
9754	Vedenottamot	-400 000	-300 000	0	-300 000	-152 124	147 876	51 %
9756	Pumppaamoiden saneeraus	-600 000	-400 000	0	-400 000	-251 393	148 607	63 %
9760	Keskusjätevedenpuhdistamon saneeraus	-7 500 000	-1 700 000	0	-1 700 000	-891 596	808 404	52 %
9768	Pienpuhdistamoiden saneeraus		-300 000	0	-300 000	-98 148	201 852	33 %
	116 KI/Koneet ja kalusto							
9850	Vesihuoltolaitoksen irtain		-80 000	-80 000	-160 000	-130 356	29 644	81 %
	Korvausinvestoinnit yhteensä	-14 240 000	-3 620 000	-80 000	-3 700 000	-2 007 820	1 692 180	54 %
20	Laajennusinvestoinnit							
	213 LI/Kiinteät rakenteet ja laitteet							
	Haja-asutusalueiden vesihuolto							
9755	Viemäriverkoston kapasiteettikyvyn muuttaminen	-400 000	-50 000	0	-50 000	0	50 000	0 %
9804	Viemäriverkoston laajennus toiminta-alueella	-400 000	-200 000	0	-200 000	0	200 000	0 %
	Laajennusinvestoinnit yhteensä	-800 000	-250 000	0	-250 000	0	250 000	0 %
30	Uusinvestoinnit							
	313 UI/Kiinteät rakenteet ja laitteet							
	Uusien alueiden vesihuolto							
9711	Uusien kaava-alueiden vesihuolto	-1 900 000	-100 000	0	-100 000	-4 205	95 795	4 %
9716	Suomusjärven uudet kaava-alueet	-400 000	-200 000	0	-200 000	0	200 000	0 %
9724	Honkarinne, Muurla	-50 000	-50 000	0	-50 000	-35 667	14 333	71 %
9767	Erkkiläntie		-50 000	0	-50 000	-62 143	-12 143	124 %

Proj. nro	Selitys	Kustannusarvio yhteensä 2023-2027	TA 2023	Talousarvio-muutokset	MTA 2023	Toteuma 2023	Poikkeama 2023	Toteuma -% 2023
		€	€	€	€	€	€	€
	Haja-asutusalueiden vesihuolto							
9721	Perniö-Teijo yhdysvesijohto	-50 000	-50 000	0	-50 000	0	50 000	0 %
	Uusinvestoinnit yhteensä	-2 400 000	-450 000	0	-450 000	-102 015	347 985	23 %
	Investointimenot yhteensä (Liikelaitos Salon Vesi)	-17 440 000	-4 320 000	-80 000	-4 400 000	-2 109 835	2 290 165	48 %
	Investointitulot yhteensä (Liikelaitos Salon Vesi)	0	0		0	0	0	0 %
	Investoinnit, netto (Liikelaitos Salon Vesi)	-17 440 000	-4 320 000	-80 000	-4 400 000	-2 109 835	2 290 165	48 %

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

Liikelaitos Salon Vesi

Salon kaupunki

	2023		2022	
Liikevaihto	8 947 640,76		9 090 571,52	
Liiketoiminnan muut tuotot	17 631,33		9 098,48	
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-1 730 742,43		-1 410 126,21	
Palvelujen ostot	<u>-2 102 034,60</u>	-3 832 777,03	<u>-1 754 619,08</u>	-3 164 745,29
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-1 092 023,46		-1 007 553,53	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-254 247,65		-236 182,15	
Muut henkilösivukulut	<u>-38 257,46</u>	-1 384 528,57	<u>-47 121,32</u>	-1 290 857,00
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 588 031,58		-2 573 592,28	
Arvonalentumiset	<u>0,00</u>	-2 588 031,58	<u>0,00</u>	-2 573 592,28
Liiketoiminnan muut kulut				
		-150 032,57		-123 061,18
Liikelylijäämä (-alijäämä)	1 009 902,34		1 947 414,25	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korvaus peruspääomasta	-1 562 805,08		-1 562 805,08	
Muut rahoituskulut	<u>-287,36</u>	-1 563 092,44	<u>-286,06</u>	-1 563 091,14
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-553 190,10		384 323,11	
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-553 190,10		384 323,11	
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)		<u>72 852,46</u>		<u>72 852,46</u>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-480 337,64		457 175,57	

Liikelaitoksen tuloslaskelman tunnusluvut

Sijoitetun pääoman tuotto, %	2,03	3,91
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	2,03	3,91
Voitto, %	-6,18	4,23

Liikelaitoksen kaupungille maksama peruspääoman korko on 4% sijoitetusta peruspääomasta 39.070.127,02 € eli yhteensä 1.562.805,08 €.

Sijoitetun pääoman tuotto, %

= 100 x (Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä + Kunnalle maksetut korkokulut + Muille maksetut korkokulut + Korvaus peruspääomasta) / (Oma pääoma + Sijoitettu korollinen vieras pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)

Tunnusluku kertoo liikelaitokseen sijoitetun pääoman tuoton eli mittaa liikelaitoksen suhteellista kannattavuutta

Liikelaitos Salon Vesi

Salon kaupunki

	2023		2022
Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona			
Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä	-553 190,10		384 323,11
Muille maksetut korkokulut	0,00		0,00
Korvaus peruspääomasta	<u>1 562 805,08</u>		<u>1 562 805,08</u>
	1 009 614,98		1 947 128,19
Oma pääoma 1.1.	49 304 890,66	48 847 715,09	
Poistoero 1.1.	667 469,00	740 321,46	
Oma pääoma 31.12.	48 824 553,02	49 304 890,66	
Poistoero 31.12.	594 616,54	667 469,00	
Oma pääoma keskiarvo	49 695 764,61		49 780 198,11
Korollinen vpo 1.1	0,00	0,00	
Korollinen vpo 31.12.	0,00	0,00	
Korollinen vpo keskiarvo	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
	49 695 764,61		49 780 198,11
	2,03		3,91

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %

= 100 x (Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä + Kunnalle maksetut korkokulut + Korvaus peruspääomasta) / (Oma pääoma + Lainat kunnalta + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)

Tunnusluku kertoo kunnan liikelaitokseen sijoittaman pääoman tuoton

Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona			
Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä	-553 190,10		384 323,11
Korvaus peruspääomasta	<u>1 562 805,08</u>		<u>1 562 805,08</u>
	1 009 614,98		1 947 128,19
Oma pääoma 1.1.	49 304 890,66	48 847 715,09	
Poistoero 1.1.	667 469,00	740 321,46	
Oma pääoma 31.12.	48 824 553,02	49 304 890,66	
Poistoero 31.12.	594 616,54	667 469,00	
Oma pääoma keskiarvo	49 695 764,61		49 780 198,11
	2,03		3,91

Voitto, %

= 100 x (Yli-/alijäämä ennen varauksia / Liikevaihto)

Tunnusluku kertoo, kuinka suuren prosentuaalisen osuuden liikelaitoksen yli-/alijäämä ennen varauksia ja veroja muodostavat liikevaihdosta. Jos prosenttiluku on negatiivinen, liikelaitoksen toiminta on tappiollista

Yli- /alijäämä ennen varauksia	-553 190,10	384 323,11
Liikevaihto	8 947 640,76	9 090 571,52
	-6,18	4,23

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

Liikelaitos Salon Vesi

Salon kaupunki

Rahoituslaskelma

	2023		2022	
Toiminnan rahavirta				
Liikelyjäämä (-alijäämä)	1 009 902,34		1 947 414,25	
Poistot ja arvonalentumiset	2 588 031,58		2 573 592,28	
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 563 092,44		-1 563 091,14	
	<u>2 034 841,48</u>	2 034 841,48	<u>2 957 915,39</u>	2 957 915,39
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 109 835,39		-1 283 754,16	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00		0,00	
Pysyvien vastaavien hyöd.luovutus-tulot	0,00	-2 109 835,39	0,00	-1 283 754,16
Toiminnan ja investointien rahavirta		-74 993,91		1 674 161,23
Rahoituksen rahavirta				
Lainakannan muutokset	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Saamisten muutos kunnalta/kuntayhtymältä	390 225,50		-1 351 289,50	
Saamisten muutos muilta	-673 559,42		151 585,76	
Korottomien velkojen muutos muilta	358 327,83	74 993,91	-474 457,49	-1 674 161,23
Rahoituksen rahavirta		<u>74 993,91</u>		<u>-1 674 161,23</u>
Rahavarojen muutos				
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	0,00		0,00	
Rahavarat 1.1.	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Liikelaitoksen rahoituslaskelman tunnusluvut				
Toiminnan ja investointien rahavirran			9 073	
kertymä 5 vuodelta €	7 880 320,67		307,43	
Investointien tulo-rahoitus, %	96,45		230,41	
Laskennallinen lainanhoitokate	0,00		0,00	
Lainanhoitokate	0,00		0,00	
Kassan riittävyys, pv	0,00		0,00	
Quick ratio	9,45		11,96	
Current ratio	9,45		11,96	

Liikelaitos Salon Vesi
Salon kaupunki

Rahoituslaskelma

2023

2022

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

vuosi 2017		
vuosi 2018		1 117 992,85
vuosi 2019	1 819 496,79	1 819 496,79
vuosi 2020	2 326 815,23	2 326 815,23
vuosi 2021	2 134 841,33	2 134 841,33
vuosi 2022	1 674 161,23	1 674 161,23
vuosi 2023	-74 993,91	
yhteensä	<u>7 880 320,67</u>	<u>9 073 307,43</u>

Investointien tulorahoitus, %

= 100 x (Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset - Tuloverot) / Tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella

Investointien omahankintameno

Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-553 190,10	384 323,11
Poistot ja arvonalentumiset	<u>-2 588 031,58</u>	<u>-2 573 592,28</u>
	2 034 841,48	2 957 915,39
Investointien omahankintameno	2 109 835,39	1 283 754,16
	96,45	230,41

Laskennallinen lainanhoitokate

= (Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset + Korkokulut - Tuloverot) / (Korkokulut + Laskennalliset lainanlyhennykset)

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita.

Liikelaitoksella ei lainoja tällä hetkellä

Lainanhoitokate

= (Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset + Korkokulut - Tuloverot) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Tunnusluku kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun

Liikelaitoksella ei lainoja tällä hetkellä

Liikelaitos Salon Vesi
 Salon kaupunki

Rahoituslaskelma

	2023	2022
Kassan riittävyys, pv		
= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella		
Tunnusluku ilmaisee monenko päivän kassastamaksut voidaan kattaa tilinpäätöspäivän kassavaroilla		
Rahavarat 31.12.	0,00	0,00
Kassasta maksut		
Tulos; materiaalit ja palvelut	-3 832 777,03	-3 164 745,29
Tulos; henkilöstökulut	-1 384 528,57	-1 290 857,00
Tulos; liiketoiminnan muut kulut	-150 032,57	-123 061,18
Tulos; korkokulut kunnalle	0,00	0,00
Tulos; korkokulut muille	0,00	0,00
Tulos; korvaus peruspääomasta	-1 562 805,08	-1 562 805,08
Tulos; muut rahoituskulut	-287,36	-286,06
Rahoitus; Investointimenot	-2 109 835,39	-1 283 754,16
Rahoitus; pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle	0,00	0,00
Rahoitus; pitkäaikaisten lainojen vähennys muille	0,00	0,00
	<u>-9 040 266,00</u>	<u>-7 425 508,77</u>
	0,00	0,00

Quick ratio

= (rahat ja pankkisaamiset + Rahoitusarvopaperit + Lyhytaikaiset saamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma - Saadut ennakot)

Tunnusluku kuvaa rahoitusomaisuuden riittävyyttä lyhytaikaisten velvoitteiden hoitamiseen

Tunnusluku on hyvä, kun se on yli 2, tyydyttävä kun se on 1-2 ja heikko kun se on alle 1

Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
		14 791
Lyhytaikaiset saamiset	<u>15 074 578,12</u>	<u>244,20</u>
		14 791
	15 074 578,12	244,20
Lyhytaikainen vieras pääoma	1 594 597,31	1 236 269,48
	9,45	11,96

Current ratio

= (Vaihto-omaisuus + Lyhytaikaiset saamiset + Rahoitusarvopaperit + Rahat ja pankkisaamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma - Saadut ennakot)

Tunnusluku on hyvä, kun se on yli 1, tyydyttävä kun se on 0,5-1 ja heikko kun se on alle 0,5

Lyhytaikaiset saamiset	15 074 578,12	14 791
Rahat ja pankkisaamiset	<u>0,00</u>	<u>244,20</u>
		0,00
	15 074 578,12	14 791
	1 594 597,31	244,20
Lyhytaikainen vieras pääoma	1 236 269,48	1 236 269,48
	9,45	11,96

Tase ja sen tunnusluvut

Liikelaitos Salon Vesi		Tase	
Salon kaupunki			
	2023	2022	
Vastaavaa			
Pysyvät vastaavat	37 867 060,31	38 345 256,50	
Aineettomat hyödykkeet	0,00	0,00	
Aineelliset hyödykkeet	37 867 060,31	38 345 256,50	
Maa- ja vesialueet	232 193,58	232 193,58	
Rakennukset	1 376 941,84	1 496 597,86	
Kiinteät rakenteet ja laitteet	36 002 434,47	36 426 596,50	
Koneet ja kalusto	209 611,17	119 092,93	
Muut aineelliset hyödykkeet	45 879,25	45 879,25	
Ennakkomaksut ja keskener.hankinnat	0,00	24 896,38	
Vaihtuvat vastaavat	15 074 578,12	14 791 244,20	
Saamiset	15 074 578,12	14 791 244,20	
Lyhytaikaiset saamiset	15 074 578,12	14 791 244,20	
Myyntisaamiset	2 798 874,00	2 125 314,58	
Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	12 275 704,12	12 665 929,62	
Vastaavaa yhteensä	52 941 638,43	53 136 500,70	
Vastattavaa			
Oma pääoma	48 824 553,02	49 304 890,66	
Peruspääoma	39 070 127,02	39 070 127,02	
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	10 234 763,64	9 777 588,07	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-480 337,64	457 175,57	
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset			
Poistoero	594 616,54	667 469,00	
Vieras pääoma	3 522 468,87	3 164 141,04	
Pitkäaikainen	1 927 871,56	1 927 871,56	
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1 927 871,56	1 927 871,56	
Lyhytaikainen	1 594 597,31	1 236 269,48	
Ostovelat	974 694,88	622 207,47	
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	426 462,72	446 531,30	
Siirtovelat	193 439,71	167 530,71	
Vastattavaa yhteensä	52 941 638,43	53 136 500,70	
Liikelaitoksen taseen tunnusluvut			
Omavaraisuusaste, %	93,3	94,0	
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	39,3	34,8	
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	9 754	10 235	
Lainakanta 31.12., 1000 €	0,0	0,0	
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	926	331 917	
Lainat ja vuokravastuut 31.12., €/asukas	0,0	6,5	
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	0,0	0,0	
Asukasmäärä	51097	50969	

Liikelaitos Salon Vesi

Salon kaupunki

Tase**2023****2022****Omavaraisuusaste, %**

= 100 x (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma - Saadut ennakot)

Omavaraisuusaste mittaa vakaavaraisuutta ja alijäämän sietokykyä

Oma pääoma	48 824 553,02	49 304 890,66
Poistoero	594 616,54	667 469,00
	<hr/>	<hr/>
Koko pääoma	49 419 169,56	49 972 359,66
	52 941 638,43	53 136 500,70
	93,3	94,0

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= 100 x (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun

Vieras pääoma	3 522 468,87	3 164 141,04
Saadut ennakot	0,00	0,00
	<hr/>	<hr/>
Käyttötulot	3 522 468,87	3 164 141,04
	8 965 272,09	9 099 670,00
	39,3	34,8

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €

Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)

Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	10 234 763,64	9 777 588,07
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-480 337,64	457 175,57
	<hr/>	<hr/>
	9 754 426,00	10 234 763,64

Lainakanta 31.12., 1000 €

Liikelaitoksen lainakanta = korollinen vieras pääoma

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Liikelaitoksella ei lainoja tällä hetkellä**Lainat ja vuokravastuut 31.12.**

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

Vieras pääoma	3 522 468,87	3 164 141,04
Saadut ennakot	0,00	0,00
Ostovelat	974 694,88	622 207,47
Siirtovelat	193 439,71	167 530,71
Muut velat	2 354 334,28	2 374 402,86
Vuokravastuut	925,85	331 916,72
	925,85	331 916,72

Lainat ja vuokravastuut, €/asukas**0,0****6,5****Lainasaamiset 31.12., 1000 €**

= Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Pysyviin vastaaviin merkityt antolainat

0,00**0,00**

Liikelaitoksen kaupungille maksama peruspääoman korko on 4% sijoitetusta peruspääomasta 39.070.127,02 € eli yhteensä 1.562.805,08 €.

Tilinpäätöksen liitetiedot 2023

Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

1. Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jakotusperiaatteet ja -menetelmät

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla postoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusomaisuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Salon kaupunki on vahvistanut suunnitelmapoistojen perusteet 1.1.2009 alkaen (Kvalt 7.12.2009 § 194). Pysyvien vastaavien hyödykkeet, jotka on hankittu ennen 1.1.2009 noudattavat vanhojen lakkautettujen kuntien vahvistettuja poistosuunnitelmia.

Laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Salon kaupungin talousarvion laadintaohjeissa on vahvistettu pienhankintarajat. Investointeja ovat talonrakennushankkeet, joiden verottomat kulut ylittävät 50.000 € ja muut hankkeet ja hankinnat, joiden veroton hinta on yli 20.000 €.

Liikelaitos Salon Vedellä ei ole pysyvien vastaavien sijoituksia eikä vaihto-omaisuutta.

Rahoitusomaisuuden saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa

Tilinpäätöksen laadinnassa on noudatettu kirjanpitolausakunnan kuntajaoston v. 2021 yleisohjetta kunnan ja kuntayhtymän eriytetyn liiketoiminnan kirjanpidosta ja tilinpäätöksestä ja v. 2020 yleisohjetta kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta.

Selvitys edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuudesta päättyneen tilikauden tietojen kanssa sekä liitetietojen esittämistapa

Menojäämäpalkat on jaksotettu tilikaudelle 2023, 10.842,18 € (vuonna 2022 7.038,84 €). Lomapalkkavelan muutosta kirjattiin 31.12.2023 lisäystä 17.915,92 € (vuonna 2022 lisäystä 12.689,85 €). Lomapalkkavelan määrä 31.12.2023 on 172.661,41 € (vuonna 2022 154.745,49 €). Arvonlisäverovelka 31.12.2023 397.844,66 € (vuonna 2022 426.171,27 €).

Tilinpäätöksen liitetiedot on esitetty kirjanpitolausakunnan kuntajaoston v. 2020 ohjeiden mukaan vastaavasti kuin Salon kaupungin tilinpäätöksessä noudattaen liitenumeroita 1-46.

Vuonna 2016 hulevedet on eriytetty laskennallisesti vesilaitoksen toiminnasta vesihuoltopäällikön arviointiin perustuneeseen 10%:n pysyvien vastaavien hankinta-arvoon. Vuodesta 2017 alkaen huleveden investointihankinnat on kirjattu suoraan kirjanpitoon omina hankkeinaan. Hulevesiomaisuuden arvo on vuoden 2023 tilinpäätöksessä 964.948,77 €.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6.	Tuloslaskelman toimintatuotot		
		2023	2022
	Ulkoinen liikevaihto	8 473 641,88	8 622 697,79
	Sisäinen liikevaihto	473 998,88	467 873,73
	Liiketoiminnan muut ulkoiset tuotot	17 631,33	9 098,48
	Liikelaitos Salon vesi toimintatuotot yhteensä	8 965 272,09	9 099 670,00
9.	Palvelujen ostot		
		2023	2022
	Muiden palvelujen ostot	2 102 034,60	1 754 619,08
	Palvelujen ostot yhteensä	2 102 034,60	1 754 619,08

11. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista
Kaupunginvaltuusto on vahvistanut poistosuunnitelman 1.1.2009 alkaen 7.12.2009 § 194.
Ennen kuntaliitosta hankitun omaisuuden poistoajoissa noudatetaan kunnissa aikaisemmin hyväksytyjä poistosuunnitelmia.

Poistosuunnitelman poistomenetelmät ja poistoajat omaisuusryhmittäin

Aineettomat hyödykkeet

Kehittämismenot	2-5 vuotta
Aineettomat oikeudet	5-20 vuotta
Liikearvo	2 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	
Atk-ohjelmistot	2 vuotta
Muut	2 vuotta

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	Ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat	
Hallinto- ja laitosrakennukset	30 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 vuotta
Talusrakennukset	10 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	20 vuotta
Asuinrakennukset	40 vuotta
Rakennusten peruskorjaukset	10 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Kadut, tiet, torit ja puistot	15 vuotta
Sillat, laiturit ja uimalat	10 vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet	15 vuotta
Vedenjakeluverkosto	30 vuotta
Viemäriverkko	30 vuotta
Kaukolämpöverkko	20 vuotta
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	15 vuotta
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	10 vuotta
Maakaasuverkko	20 vuotta
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 vuotta
Sähkö-, vesi- yms.laitosten laitoskoneet ja laitteet	10 vuotta
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 vuotta
Liikenteen ohjauslaitteet	10 vuotta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 vuotta
Koneet ja kalusto	
Rautaiset alukset	15 vuotta
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8 vuotta
Muut kuljetusvälineet	4 vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	5 vuotta
Muut raskaat koneet	10 vuotta
Muut kevyet koneet	5 vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto- yms.laitteet	5 vuotta

Atk-laitteet	3 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	3 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet	

Luonnonvaroista tehdään käytön mukainen poisto. Arvo ja taide-esineille ei määritellä poistoaikaa. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat eivät ole poistojen alaisia. Pysyvien vastaavien sijoituksille kuten osakkeille ja osuuksille ei poistoaikaa määritellä.

15. Selvitys peruspääoman korosta, korvaus peruspääomasta kunnalle
Kaupungin pääomasijoitus liikelaitokselle on laskettu 1.1.2009 avaavan taseen tase-erien välisenä erotuksena ja on määrältään 39.070.127,02 €.
Kaupunginvaltuusto on vahvistanut vuoden 2023 talousarvion laadintaohjeissa peruspääoman korkoprosentiksi 4,0 %.

Peruspääoman korko v.2023 on 4,0%:n mukaan 1.562.805,08 €

16. Erittely poistoeron muutoksista	2023	2022
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron purku tuloslaskelmaan	72 852,46	72 852,46
Kiikalan vesiprojekti 2007		

19. Pysyvät vastaavat, Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet sekä sijoitukset tase-eräkohtaisesti							
	1.1.2023	siirrot	ostot +	rah.osuudet -	myynnit -	poistot	31.12.2023
Aineelliset hyöd.							
Maa- ja vesialueet	232 193,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	232 193,58
Rakennukset	1 496 597,86	0,00	0,00	0,00	0,00	119 656,02	1 376 941,84
Kiint.rakent. ja lait.	36 426 596,50	24 896,38	1 979 479,59	0,00	0,00	2 428 538,00	36 002 434,47
Koneet ja kalusto	119 092,93	0,00	130 355,80	0,00	0,00	39 837,56	209 611,17
Muut aineell.hyöd.	45 879,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 879,25
Keskeneräiset	24 896,38	-24 896,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	38 345 256,50	0,00	2 109 835,39	0,00	0,00	2 588 031,58	37 867 060,31

23. Saamisten erittely	2023		2022	
	Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	199 414,03	0,00	205 699,31
Saamiset kuntayhtymiltä joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	9 634,97	0,00	35 832,42
Saamiset osakkuus- sekä muilta om.yhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	19 171,90	0,00	30 724,99
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset	0,00	2 570 653,10	0,00	1 853 057,86
Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	0,00	12 275 704,12	0,00	12 665 929,62
Saamiset yhteensä	0,00	15 074 578,12	0,00	14 791 244,20

25.	Oman pääoman erittely				
			2023		2022
	Peruspääoma 1.1.		39 070 127,02		39 070 127,02
	Peruspääoma 31.12.		39 070 127,02		39 070 127,02
	Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.		10 234 763,64		9 777 588,07
	Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.		10 234 763,64		9 777 588,07
	josta:				
	- Kuntaliitoksessa 1.1.2009 perustetun Liikelaitos Salon Veden peruspääoman muodostamisessa huomioitu edellisten tilikausien yli-/alijäämään liitoskuntien vesilaitosten 31.3.2004 puretut rahastopääomat		2 210 066,68		2 210 066,68
	- olennaiset omaisuuden luovutusvoitot		0,00		0,00
	- olennaiset omaisuuden luovutustappiot		0,00		0,00
	Tilikauden ylijäämä/alijäämä		-480 337,64		457 175,57
	josta:				
	- investointivaraukset		0,00		0,00
	- poistoerot		594 616,54		667 469,00
	- muut omat rahastot kuin arvonkorotusrahostot		0,00		0,00
	Oma pääoma yhteensä		48 824 553,02		49 304 890,66
26.	Erittely poistoerosta		2023		2022
	Investointivaraukseen liittyvä poistoero, Kiikala vesiprojekti 2007		594 616,54		667 469,00
30.	Vieras pääoma		2023		2022
			Pitkäaik.		Pitkäaik.
			Lyhytaik.		Lyhytaik.
	Velat tytäryhteisöille				
	Ostovelat		0,00		8 295,49
	Velat kuntayhtymille joissa kunta on jäsenenä				
	Ostovelat		0,00		0,00
	Velat osakkuus- sekä muille om.yhteisöille				
	Ostovelat		0,00		0,00
	Velat muille				
	Ostovelat		0,00		966 399,39
	Muut velat kunnalta				
	Muut velat, liittymismaksuvelat ja muut		1 927 871,56		426 462,72
	Siirtovelat		0,00		193 439,71
	Koroton vieras pääoma yhteensä		1 927 871,56		1 594 597,31
			1 927 871,56		1 236 269,48
32.	Muiden velkojen erittely liittymismaksuihin		2023		2022
	Muut velat, liittymismaksut		1 927 871,56		1 927 871,56
33.	Siirtovelat		2023		2022
	Lyhytaikaiset siirtovelat				
	Ostolaskujen jaksotus		9 936,12		5 390,98
	Lomapalkkavelkajaksotus		172 661,41		154 745,49
	Menojäämäpalkkojen jaksotus		10 842,18		7 038,84
	Muut siirtovelat		0,00		355,40
	Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä		193 439,71		167 530,71

38. Vuokravastuut	2023	2022
Maa-alueiden vuokravastuut yhteensä	925,85	329 245,48
seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	925,85	15 140,74

Leasingvastuut			2023
Leasingvastuut yhteensä (ARVAL)			74 056,16
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus			23 997,12
	Seur.tilikausi	Vastuut yht.	
MOR-107	7 579,48	31 212,02	
NMU-600	12 588,87	39 015,37	
CKA-621	1 172,37	1 172,37	
JJR-944	382,84	382,84	
MOZ-570	1 301,02	1 301,02	
MPZ-554	972,54	972,54	
Yhteensä			74 056,16

Leasingvastuut			2022
Leasingvastuut yhteensä (ARVAL)			2 671,24
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus			2 671,24
	Seur.tilikausi	Vastuut yht.	
JJR-996	1 291,95	1 291,95	
JJR-997	1 379,29	1 379,29	
Yhteensä			2 671,24

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

42. Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2023	2022
Liikelaitos Salon Vesi	24	21

43. Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan; tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut sekä taseeseen aktivoitunut henkilöstömenot

Henkilöstökulut	2023	2022
Palkat ja palkkiot	1 092 023,46	1 007 553,53
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	254 247,65	236 182,15
Muut henkilösivukulut	38 257,46	47 121,32
Henkilöstökulut yhteensä tuloslaskelman mukaan	1 384 528,57	1 290 857,00
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	37 106,86	31 301,24
Henkilöstökulut yhteensä 31.12.	1 421 635,43	1 322 158,24

Luettelot ja selvitykset

Liikelaitos Salon Vesi

Tilinpäätösasiakirjat sekä luettelot kirjanpitokirjoista esitetään yhdessä Salon kaupungin tilinpäätöksen kanssa. Liikelaitokselle on laadittu erilliset varmentavat asiakirjat.

Liikelaitos Salon Vesi - Laskennallisesti eriytetty hulevesi

8120 Hulevedet
8136 Sadevesipumppaamot
8138 Sadevesiverkosto

Tuloslaskelma €

Tammikuu-Joulukuu

Kustannuspaikka: 8120, 8136, 8138

	2023	2022
Toimintakulut	-17 725,93	-7 419,97
Henkilöstökulut	-109,01	0,00
4110 Muut työeläkemaksut	-109,01	0,00
Palvelujen ostot	-15 793,03	-7 097,75
4341 Muiden palvelujen ostot	-894,93	-467,97
4390 Rakenn.ja alueiden rakent.kunn	-14 896,51	-6 498,46
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	0,00	-131,32
4430 Sosiaali- ja terveystalvet	-1,59	0,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 823,89	-322,22
4569 Sähkö ja kaas	-401,74	-322,22
4590 Rakennusmateriaali	-1 422,15	0,00
Toimintakate	-17 725,93	-7 419,97
Vuosikate	-17 725,93	-7 419,97
Poistot ja arvontalentumiset	-155 437,42	-154 987,08
7140 Poistot kiint.raken.ja laittei	-155 437,42	-154 987,08
Tilikauden tulos	-173 163,35	-162 407,05
Tilikauden voitto/tappio	-173 163,35	-162 407,05

Tase €

	2023	2022
Vastaavaa		
Pysyvät vastaavat	964 948,77	952 463,67
Aineelliset hyödykkeet	964 948,77	952 463,67
Maa- ja vesialueet	0,00	0,00
Rakennukset	0,00	0,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	964 948,77	952 463,67
Koneet ja kalusto	0,00	0,00
Muut aineelliset hyödykkeet	0,00	0,00
Ennakkomaksut ja keskener.hankinnat	0,00	0,00
Vastattavaa		
Oma pääoma	964 948,77	952 463,67
Jäännöspääoma	2 196 045,87	2 010 397,42
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-1 057 933,75	-895 526,70
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-173 163,35	-162 407,05
Käyttöomaisuus 1.1.	952 463,67	1 105 718,15
Vuoden hankinnat	167 922,52	1 732,60
Vuoden poistot	-155 437,42	-154 987,08
Käyttöomaisuus 31.12.	964 948,77	952 463,67

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Salossa 5.3.2024

Liikelaitos Salon Veden Johtokunta

Jerina Wallius

Ralf Hellsberg

Jouni Eskola

Marika Ilola

Teemu Aaltonen

Sanna Lindholm

Timo Tammi

Anna-Arosilta-Gurvits